

SANIT SERVICE S.R.L.

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	38122 TRENTO (TN) VIA GRAZIOLI N. 18
Codice Fiscale	00697990224
Numero Rea	TN 178091
P.I.	00697990224
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	COMMERCIO AL DETTAGLIO DI ARTICOLI MEDICALI E ORTOPEDICI IN ESERCIZI SPECIALIZZATI (477400)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	FARMACIE COMUNALI S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	718.085	716.281
Ammortamenti	596.394	565.636
Totale immobilizzazioni immateriali	121.691	150.645
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	267.211	257.704
Ammortamenti	171.809	149.687
Totale immobilizzazioni materiali	95.402	108.017
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.250	1.250
Totale crediti	1.250	1.250
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.250	1.250
Totale immobilizzazioni (B)	218.343	259.912
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	344.723	348.620
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.478	170.875
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.775	19.618
Totale crediti	78.253	190.493
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	51.443	365
Totale attivo circolante (C)	474.419	539.478
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.002	2.126
Totale attivo	695.764	801.516
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	16.419	16.419
V - Riserve statutarie	19.299	19.299
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	264.801	292.660
Varie altre riserve	-	1 ⁽¹⁾
Totale altre riserve	264.801	292.661
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.788	(27.859)
Utile (perdita) residua	10.788	(27.859)
Totale patrimonio netto	401.307	390.520
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	116.406	106.109
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.210	304.296
Totale debiti	177.210	304.296

E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	841	591
Totale passivo	695.764	801.516

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	25.000	25.000
Totale fideiussioni	25.000	25.000
Totale rischi assunti dall'impresa	25.000	25.000
Totale conti d'ordine	25.000	25.000

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	985.986	962.990
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.609	2.392
Totale altri ricavi e proventi	1.609	2.392
Totale valore della produzione	987.595	965.382
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	324.986	297.261
7) per servizi	196.168	223.713
8) per godimento di beni di terzi	99.625	91.089
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	198.607	208.824
b) oneri sociali	61.410	64.745
c) trattamento di fine rapporto	15.867	15.339
Totale costi per il personale	275.884	288.908
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.758	4.021
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.122	20.581
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	440
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.880	25.042
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.897	26.143
14) oneri diversi di gestione	9.713	30.819
Totale costi della produzione	963.153	982.975
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.442	(17.593)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	99
Totale proventi diversi dai precedenti	4	99
Totale altri proventi finanziari	4	99
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.638	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.638	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.634)	89
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1.234	1.274
Totale proventi	1.234	1.274
21) oneri		
altri	2.096	858
Totale oneri	2.096	858
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(862)	416
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	20.946	(17.088)
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.607	2.188
imposte differite	7.551	8.583

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.158	10.771
23) Utile (perdita) dell'esercizio	10.788	(27.859)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 10.788,00.

Attività svolte

La società opera nei seguenti settori:

1. commercio al dettaglio e all'ingrosso dei seguenti prodotti:
 - a. presidi medico - sanitari ed ortopedici;
 - b. apparecchiature ed attrezzature medico ospedaliere;
 - c. abbigliamento e calzature;
2. commercio in forma telematica dei prodotti sopra indicati;
3. produzione di articoli ortopedici.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Fin dall'inizio dell'anno, la società ha operato nella sede rinnovata ed ampliata.

L'esercizio 2015 ha visto, rispetto all'anno precedente, un incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni pari al 2,4%.

Il fatturato della sanitaria ha registrato un incremento del 5,4% dovuto ai settori degli ausili, calzature e abbigliamento.

Il fatturato dell'ortopedia, sostanzialmente in linea con quello dell'anno precedente, evidenzia un lieve aumento dello 0,5% dovuto al comparto degli ortopedici vari.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre

norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
121.691	150.645	(28.954)

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

I lavori di manutenzione su beni di terzi (spese di ristrutturazione del negozio) sono stati ammortizzati rapportandoli alla durata del contratto di locazione del negozio dove sono stati effettuati gli stessi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo ed è ammortizzato in un periodo di dieci esercizi. Tale periodo non supera comunque la durata prevista per l'utilizzazione di questa voce dell'attivo.

Le spese per la produzione del marchio aziendale sono state ammortizzate con un'aliquota annua del 20%.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	17.158	-	455.000	206.251	678.409
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	16.912	-	455.000	55.852	527.764
Valore di bilancio	-	246	-	-	150.399	150.645
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	1.804	1.804
Ammortamento dell'esercizio	-	82	-	-	30.676	30.758
Totale variazioni	-	(82)	-	-	(28.872)	(28.954)
Valore di fine esercizio						
Costo	37.872	14.373	2.785	455.000	208.055	718.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.872	14.209	2.785	455.000	86.528	596.394
Valore di bilancio	-	164	-	-	121.527	121.691

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni e svalutazioni

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
95.402	108.017	(12.615)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

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

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

- impianti di condizionamento, impianti elettrici, e impianti vari: 15%
- attrezzature varie e scaffalature: 15%
- altri beni: registratori di cassa, apparecchiature Ced 20%, macchine ordinarie d'ufficio 12%,
- mobili e arredi 15%.

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

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	108.769
Ammortamenti esercizi precedenti	(80.034)
Saldo al 31/12/2014	28.735
Acquisizione dell'esercizio	9.507
Ammortamenti dell'esercizio	(7.778)
Saldo al 31/12/2015	30.464

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	13.463
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.127)
Saldo al 31/12/2014	1.336
Acquisizione dell'esercizio	1
Ammortamenti dell'esercizio	(408)
Saldo al 31/12/2015	929

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	135.471

Ammortamenti esercizi precedenti	(57.525)
Saldo al 31/12/2014	77.946
Acquisizione dell'esercizio	(1)
Ammortamenti dell'esercizio	(13.936)
Saldo al 31/12/2015	64.009

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	108.769	13.463	135.471	257.703
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.034	12.127	57.525	149.686
Valore di bilancio	28.735	1.336	77.946	108.017
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.507	1	(1)	9.507
Ammortamento dell'esercizio	7.778	408	13.936	22.122
Totale variazioni	1.729	(407)	(13.937)	(12.615)
Valore di fine esercizio				
Costo	118.276	13.464	135.470	267.211
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.812	12.535	71.461	171.809
Valore di bilancio	30.464	929	64.009	95.402

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.250	1.250	

Trattasi di depositi cauzionali su utenze

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.250	1.250	1.250
Totale crediti immobilizzati	1.250	1.250	1.250

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.250	1.250
Totale	1.250	1.250

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	1.250

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.250
Totale	1.250

Attivo circolanteRimanenze**Rimanenze magazzino**

Le materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
344.723	348.620	(3.897)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	348.620	(3.897)	344.723
Totale rimanenze	348.620	(3.897)	344.723

Attivo circolante: crediti**Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
78.253	190.493	(112.240)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
-------------	-------	-------	-------	--------

	12 mesi	12 mesi	5 anni	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	40.766			40.766
Verso controllanti	40			40
Per crediti tributari	1	19.354	13	19.368
Per imposte anticipate	7.551	10.408		17.959
Verso altri	120			120
	48.478	29.762	13	78.253

	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	87.180	(46.414)	40.766	40.766	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	443	(403)	40	40	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.120	(25.752)	19.368	1	19.367	13
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	25.509	(7.550)	17.959	7.551	10.408	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.241	(32.121)	120	120	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	190.493	(112.240)	78.253	48.478	29.775	13

I crediti tributari sono interamente costituiti da crediti IVA.

I crediti verso altri al 31/12/2015 sono così costituiti da crediti verso INAIL

Le imposte anticipate per Euro 17.959 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	40.766	40.766
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	40	40
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.368	19.368
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.959	17.959
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	120	120
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	78.253	78.253

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Nell'anno in corso non si è proceduto a nessuna svalutazione considerando il fondo già capiente rispetto ai rischi.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014	2.763		2.763
Saldo al 31/12/2015	2.763		2.763

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
51.443	365	51.078

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	50.861	50.861
Denaro e altri valori in cassa	365	217	582
Totale disponibilità liquide	365	51.078	51.443

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi**Ratei e risconti**

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.002	2.126	876

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	2.126	876	3.002
Totale ratei e risconti attivi	2.126	876	3.002

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti att. spese condom.	764
Altri risconti	2.238
	3.002

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	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 immobilizzati	1.250	-	1.250	-	1.250	-
Rimanenze	348.620	(3.897)	344.723			
Crediti iscritti nell'attivo circolante	190.493	(112.240)	78.253	48.478	29.775	13
Disponibilità liquide	365	51.078	51.443			
Ratei e risconti attivi	2.126	876	3.002			

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
401.307	390.520	10.787

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserva legale	16.419	-	-		16.419
Riserve statutarie	19.299	-	-		19.299
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	292.660	-	27.859		264.801
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	292.661	-	27.860		264.801
Utile (perdita) dell'esercizio	(27.859)	10.788	(27.859)	10.788	10.788
Totale patrimonio netto	390.520	10.788	1	10.788	401.307

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Capitale	90.000	B	90.000		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C	-		-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-		-
Riserva legale	16.419	A,B	16.419		-
Riserve statutarie	19.299	A, B	19.299		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	264.801	A, B, C	-		27.859
Totale altre riserve	264.801	A, B, C	264.801		-
Utili portati a nuovo	-	A, B, C	-		-
Totale	-		300.519		27.859
Residua quota distribuibile			300.519		

(*) 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

Fondo TFR

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

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
116.406	106.109	10.297

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	106.109
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.867
Utilizzo nell'esercizio	5.570
Totale variazioni	10.297
Valore di fine esercizio	116.406

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
177.210	304.296	(127.086)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 4 C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Acconti	570			570				
Debiti verso fornitori	99.845			99.845				
Debiti verso controllanti	22.054			22.054				
Debiti tributari	7.822			7.822				
Debiti verso istituti di previdenza	16.022			16.022				
Altri debiti	30.897			30.897				
	177.210			177.210				

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	13.277	(13.277)	-	-
Acconti	480	90	570	570
Debiti verso fornitori	181.162	(81.317)	99.845	99.845
Debiti verso controllanti	21.960	94	22.054	22.054
Debiti tributari	14.523	(6.701)	7.822	7.822
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.639	(4.617)	16.022	16.022
Altri debiti	52.255	(21.358)	30.897	30.897
Totale debiti	304.296	(127.086)	177.210	177.210

I debiti tributari al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/ritenute su lavoro dipendente	4.966
Erario c/rit.fiscali lavoro autonomo	2.253
Erario c/Irap	603
	7.822

I debiti verso enti previdenziali al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/Inps	11.856
Debiti v/inps per retribuzioni differite	4.166
	16.023

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per i debiti verso imprese controllanti sono relativi a debiti commerciali .

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	570	570
Debiti verso fornitori	99.845	99.845
Debiti verso imprese controllanti	22.054	22.054
Debiti tributari	7.822	7.822
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.022	16.022
Altri debiti	30.897	30.897
Debiti	177.210	177.210

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debiti è assistito da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	570	570
Debiti verso fornitori	99.845	99.845
Debiti verso controllanti	22.054	22.054
Debiti tributari	7.822	7.822
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.022	16.022
Altri debiti	30.897	30.897
Totale debiti	177.210	177.210

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
841	591	250

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti passivi spese condominiali ortopedia	496
Risconti passivi su spese condominiali con. Sanitaria civ. I	345
	841

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	591	250	841
Totale ratei e risconti passivi	591	250	841

Ratei e risconti

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

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

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	304.296	(127.086)	177.210	177.210
Ratei e risconti passivi	591	250	841	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	31/12/2014	25.000	
	25.000	25.000	

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Trattasi di fideiussione prestata alla proprietaria dell'immobile dove si sono svolti i lavori di ampliamento della sede.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
987.595	965.382	22.213

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	985.986	962.990	22.996
Altri ricavi e proventi	1.609	2.392	(783)
	987.595	965.382	22.213

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	985.422
Prestazioni di servizi	564
Totale	985.986

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	985.986
Totale	985.986

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4	99	(95)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.638)	(10)	(2.628)
	(2.634)	89	(2.723)

Proventi e oneri straordinari**E) Proventi e oneri straordinari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(862)	416	(1.278)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Sopravvenienze attive	1.234	Sopravvenienze attive	1.271
Varie		Varie	3
Totale proventi	1.234	Totale proventi	1.274
Sopravvenienze passive	(2.096)	Sopravvenienze passive	(858)
Totale oneri	(2.096)	Totale oneri	(858)
	(862)		416

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.158	10.771	(613)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	2.607	2.188	419
IRES		2.188	(2.188)
IRAP	2.607		2.607
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	7.551	8.583	(1.032)
IRES	6.968	6.968	
IRAP	583	1.615	(1.032)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	10.158	10.771	(613)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	31/12/2015		31/12/2014	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte differite:				
Ideazione e programm.imm.coordinate	77	23	85.602	25.509
Clichè grafica nuove borse	178	52		
Avviamento	60.010	17.883		
Totale	60.265	17.958	85.602	25.509
Imposte differite (anticipate) nette		17.958		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio				
- di esercizi precedenti				
TOTALE				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				
Aliquota fiscale	29,8		29,8	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite				
Altre				

Netto

60.265

85.602

L'aliquota fiscale applicata è pari al 27,5% relativa all'Ires e al 2,3% relativa all'Irap

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Ideazione e programm.imm. coordinate	85.602	(85.525)	77
Clichè grafica nuove borse	-	178	178
Avviamento	-	60.010	60.010

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	29,80%	298,00%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.788	(27.859)
Imposte sul reddito	10.158	10.771
Interessi passivi/(attivi)	2.634	(89)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	23.580	(17.177)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.867	15.339
Ammortamenti delle immobilizzazioni	52.880	24.603
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	68.746	39.942
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	92.326	22.765
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.897	26.143
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	46.414	(5.503)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(81.317)	90.266
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(876)	(1.637)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	250	(681)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(17.676)	(4.675)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(49.308)	103.913
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	43.018	126.678
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.634)	89
(Imposte sul reddito pagate)	40.853	(29.109)
(Utilizzo dei fondi)	(5.570)	(30.282)
Totale altre rettifiche	32.649	(59.302)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	75.667	67.376
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(9.507)	(99.801)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(1.804)	(154.338)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	-	(43)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(11.311)	(254.182)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(13.277)	13.277
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(13.278)	13.277

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	51.078	(173.529)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	365	173.893
Disponibilità liquide a fine esercizio	51.443	365

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impiegati	8	8	
Operai	1	1	
	9	9	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	1
Totale Dipendenti	9

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Valore
Compensi a amministratori	4.442
Totale compensi a amministratori e sindaci	4.442

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	90.000	1

Non sono state emesse azioni dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). La società è controllata dalla società "Farmacie Comunali S.P.A.", con sede in Trento, Via Asilo Pedrotti, 18, codice fiscale 01581140223, che esercita la direzione e coordinamento, avendo nominato il consiglio d'amministrazione della società. L'operatività della società, comunque, non è in alcun modo condizionata da Farmacie Comunali SpA, essendo libero il consiglio di adottare le decisioni che ritiene più opportune per il buon andamento della società stessa.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	05/05/2015	05/05/2014
B) Immobilizzazioni	7.350.590	7.682.224
C) Attivo circolante	6.212.024	5.523.588
D) Ratei e risconti attivi	11.053	54.431
Totale attivo	13.573.667	13.260.243
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.964.082	4.964.082
Riserve	3.341.023	3.131.571
Utile (perdita) dell'esercizio	634.112	667.852
Totale patrimonio netto	8.939.217	8.763.505
B) Fondi per rischi e oneri	177.310	177.310
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	827.526	820.047
D) Debiti	3.629.354	3.499.122
E) Ratei e risconti passivi	260	259
Totale passivo	13.573.667	13.260.243

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	05/05/2015	05/05/2014
A) Valore della produzione	20.138.732	19.699.302
B) Costi della produzione	19.224.723	18.854.975
C) Proventi e oneri finanziari	9.251	14.515
E) Proventi e oneri straordinari	48.312	138.939
Imposte sul reddito dell'esercizio	337.460	329.929
Utile (perdita) dell'esercizio	634.112	667.852

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Per quanto riguarda l'utile maturato nell'esercizio chiuso al 31.12.2015, pari a Euro 10.788, quale risulta dal presente bilancio, che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, si propone all'Assemblea dei soci la seguente destinazione:

Risultato d'esercizio al 31/12/2015	Euro	10.788
5% a riserva legale	Euro	539
a riserva straordinaria	Euro	10.249
a dividendo	Euro	

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

L'Amministratore delegato
Dott.Lorenzo Arnoldi