



MORROVALLE SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	MORROVALLE
Codice Fiscale	01599710439
Numero Rea	MACERATA 165685
P.I.	01599710439
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Morrovalle Piazza Vittorio Emanuele, 1 62010 Morrovalle Codice Fiscale 00132100439
Appartenenza a un gruppo	no

Morrovalle Servizi Prot.0001982-27/04/2018-MSERV-PG-0002-00040002-C

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.590	2.274
II - Immobilizzazioni materiali	423.986	413.345
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.924	5.904
Totale immobilizzazioni (B)	432.500	421.523
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	160.963	149.031
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.579	120.225
esigibili oltre l'esercizio successivo	104.792	79.802
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	200.371	200.027
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	615.454	556.357
Totale attivo circolante (C)	976.788	905.415
D) Ratei e risconti	206.076	88.566
Totale attivo	1.615.364	1.415.504
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.311	2.311
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	174.939	157.386
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	3.384	4.364
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.418	17.551
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	227.052	191.612
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	119.924	100.113
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	826.952	780.215
esigibili oltre l'esercizio successivo	414.146	302.426
Totale debiti	1.241.098	1.082.641
E) Ratei e risconti	27.290	41.138
Totale passivo	1.615.364	1.415.504

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.988.605	2.853.704
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	99.080	30.569
altri	39.824	34.210
Totale altri ricavi e proventi	138.904	64.779
Totale valore della produzione	3.127.509	2.918.483
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.111.553	2.055.854
7) per servizi	435.724	391.943
8) per godimento di beni di terzi	86.693	73.366
9) per il personale		
a) salari e stipendi	291.659	258.051
b) oneri sociali	80.378	67.995
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.973	19.634
c) trattamento di fine rapporto	20.826	16.802
e) altri costi	2.147	2.832
Totale costi per il personale	395.010	345.680
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.837	22.918
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.559	758
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.278	22.160
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.837	22.918
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.932)	(34.735)
14) oneri diversi di gestione	23.512	24.027
Totale costi della produzione	3.064.397	2.879.053
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	63.112	39.430
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.341	4.418
Totale proventi diversi dai precedenti	5.341	4.418
Totale altri proventi finanziari	5.341	4.418
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.941	9.525
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.941	9.525
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.600)	(5.107)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	58.512	34.323
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.094	16.772
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.094	16.772
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.418	17.551

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

Recepimento Dir. 34/2013/UE

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01/01.2016, si evidenzia che il D.Lgs. 18.08.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 04.09.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio di esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie.

La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile e avviare un processo di semplificazione normativa che regola la redazione e la pubblicazione del bilancio.

In questo contesto di riforma anche l'Organismo italiano di contabilità (OIC), in conformità agli scopi istituzionali stabiliti dalla legge, ha rivisitato n. 20 principi contabili, ai quali è demandata la declinazione pratica del nuovo assetto normativo.

In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato:

- I documenti che compongono il bilancio;
- I principi di redazione del bilancio;
- Il contenuto di Stato Patrimoniale e Conto economico;
- I criteri di valutazione;
- Il contenuto della Nota Integrativa.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile e quelle previste dall'art.2497-bis relative all'attività di direzione e coordinamento.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

In merito all'applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Va evidenziato che le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dall'obbligo del Rendiconto Finanziari, ai sensi dell'art.2435-bis codice civile.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Condizioni Operative

Prima di passare alle informazioni contenute nel presente documento ad integrazione sul piano qualitativo di quelle espresse dai valori sintetico-quantitativo contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico a Voi presentati, si ritiene opportuno fornirvi le seguenti ulteriori informazioni.

Il Bilancio che viene a Voi sottoposto per l'approvazione si riferisce al nono esercizio sociale e il risultato che ne scaturisce, non può che considerarsi più che soddisfacente, soprattutto in termini di fatturato e utili della gestione caratteristica. Per quanto concerne l'utile netto generato, è da tener in debita considerazione, come ogni anno, la significativa influenza della gestione extra caratteristica (servizi socio-assistenziali).

Andamento della Gestione

Si esprime piena soddisfazione per i risultati della gestione ed in particolar modo:

per l'utile netto di gestione conseguito di Euro 36.418,04 che registra un incremento del 107,5% rispetto l'esercizio precedente, deve ritenersi eccellente, considerati i costi relativi alla gestione extra caratteristica;(vedi informazioni alla sezione "Altre informazioni" paragrafo "Operazioni realizzate con parti correlate e informazioni relative ad accordi non risultanti dallo stato patrimoniale".

- per l'incremento del valore della produzione ottenuto nel corso dell'esercizio: tale incremento, che risulta di Euro 209.028, pari al 7,16% circa rispetto a quello dell'esercizio 2016, rappresenta un risultato eccezionale. tenuto conto dei limiti strutturali (spazi commerciali e personale dipendente) e dell'andamento dell'economia nazionale.

E' da segnalare anche l'incremento dei costi della produzione di € 185.346 (+6,4 circa): tale incremento deriva principalmente:

- quanto ad Euro 49.330 per spese personale farmacia, che è stato incrementato di n. 2 unità;
- quanto ad Euro 43.782 per servizi;
- quanto ad Euro 13.326 per spese godimento beni di terzi

Anche per questo esercizio è stato sostenuto il costo per il "canone in house" reintrodotta dal precedente esercizio e che rappresenta un'incidenza sul totale dei costi della produzione del 1,95% circa (in valore Euro 59.874);

Gli indici più significativi che scaturiscono dall'analisi di bilancio, sono espressi nella seguente tabella:

Indicatori di liquidità	2015	2016	2017
Margine di tesoreria	(27.610)	(56.205)	104.885
Margine di struttura	(344.560)	(309.713)	(310.240)
Quick ratio (liq. primaria)	95,1%	93,2%	112,9%
Current ratio (liq. differ.)	1,19	1,27	1,31
Capitale Circolante Netto	86.686	92.826	265.848

Margine di Tesoreria

Analizzando il Margine di Tesoreria relativo all'esercizio 2017 si rileva che l'azienda si trova in una situazione di equilibrio finanziario, ovvero ha le capacità di far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Rispetto all'anno precedente il margine è migliorato di €161.090.

Margine di Struttura

Analizzando il Margine di Struttura relativo all'esercizio 2017 il Capitale Fisso finanzia solo in parte le attività immobilizzate per cui la differenza è coperta anche da passività correnti. Rispetto all'anno precedente il margine è peggiorato di €527.

Quick Ratio

Analizzando il Quick ratio relativo all'esercizio 2017 notiamo che l'azienda si trova in una soddisfacente situazione di tranquillità finanziaria dato che le liquidità immediate e quelle differite riescono a coprire le passività correnti. Rispetto all'anno precedente l'indice è migliorato di 19,8 punti percentuali in valore assoluto.

Current Ratio

Analizzando l'Indice di Liquidità (Current ratio) relativo all'esercizio 2017 si rileva che l'azienda si trova in una situazione di tranquillità finanziaria dato che le attività correnti riescono a coprire le passività correnti. Rispetto all'anno precedente l'indice è migliorato di 0,2 punti in valore assoluto.

Indicatori Economici	2016	% su Fatt.	2017	% su Fatt.	Variaz. %
C.to del venduto	2.027.599	70,46	2.100.484	70,02	- 0,44
MOL caratt.co	298.854	10,38	257.401	8,58	- 1,80

Indicatori Patrimoniali (o di solidità)	2015	2016	2017
Copertura Immobilizz.ni	1,17	1,19	1,49
Indipendenza Finanzia.ia	0,15	0,14	0,14
Leverage (rapporto di indebitamento con il PN)	6,89	7,39	7,11
Pfn/Pn	NO PFN	NO PFN	NOPFN

Nell'esercizio 2017 la Posizione Finanziaria Lorda, pari al totale delle passività di natura finanziaria contratte dall'azienda si attesta ad € 456.164, in crescita del 43,1% rispetto all'anno precedente. La posizione lorda è determinata unicamente dal valore dei mutui passivi, che ammontano appunto ad € 456.164. Non risultano infatti iscritti a bilancio debiti verso banche a breve termine, debiti verso soci per finanziamenti, altri debiti finanziari e debiti per leasing.

Il valore delle voci attive di cui va diminuita la posizione lorda per ottenere la PFN è riconducibile anch'esso ad un'unica voce, ovvero l'ammontare della cassa, pari come detto a € 615.454, mentre non risultano iscritti a bilancio crediti finanziari. La Posizione finanziaria netta dell'azienda è calcolata come somma dei debiti verso banche e dei finanziamenti a breve e medio lungo termine, al netto della cassa attiva ed delle attività finanziarie prontamente liquidabili. Il valore dell'Equity nell'esercizio 2017 è pari a € 227.052 mentre il valore del debito, in termini di Posizione Finanziaria Netta dell'azienda è negativo, pur evidenziandosi la presenza di un'esposizione finanziaria lorda pari a € 456.164. L'indice Pfn/Pn non è pertanto calcolabile ma l'analisi evidenzia comunque una situazione di equilibrio in quanto l'esposizione debitoria risulta coperta dai valori di cassa e crediti finanziari. Nel 2016 l'indice non era calcolabile per via del fatto che nonostante l'azienda presentasse un certo livello di indebitamento finanziario,

questo veniva integralmente coperto dalle disponibilità liquide, risultando in una Pfn negativa e pari ad €-237.497. Nel 2015 l'indice non era calcolabile in quanto la Posizione Finanziaria Netta era negativa. Le passività finanziarie contratte dall'azienda sono coperte da disponibilità liquide ed attività finanziarie a breve termine.

Per quanto attiene la gestione extra caratteristica, si segnala che i costi della gestione dei servizi socio assistenziali e ricreativi hanno subito un incremento di euro 16.694 rispetto l'esercizio precedente.

Si riportano nelle tabelle che seguono ulteriori dati informativi sull'andamento statistico annuale relativo alla gestione caratteristica del servizio farmacia:

Descrizione	2016	2017	Delta
Giorni lavoro	319	314	-5
Numero clienti	137.313	140.199	+2.886
Numero ricette	83.645	85.501	+1.856
Valore ricetta	18,04	17,89	-0,15
Incidenza ASL	42,86%	41,58	-1,26
Ricavi giornalieri	9.945	10.510	+565

RIEPILOGO VENDITE TOTALI (al lordo iva)		
Descrizione	Valore	%
a. Totale Quote	16	0,00%
b. Totale Ticket	157.251	4,56%
c. Vendite Libere	1.770.810	51,36%
d. TOT. CASSA (a+b+c)	1.928.077	55,92%
e. TOT. A.S.L.	1.372.057	39,79%
f. TOT. RICAVI	3.300.134	
g. Totale Sconti	147.688	4,28%
h. IMPORTO LORDO	3.447.822	100,00%

E' opportuno segnalare che nel corso dell'esercizio sono stati praticati sconti alla clientela per un totale annuo pari ad Euro 147,688 (al lordo iva). Tale dato per rimarcare che i servizi erogati e gli sconti praticati in seno al primario esercizio di somministrazione di farmaci, costituiscono ulteriore esempio di concreta attività per il perseguimento

dell'obiettivo istituzionale della "funzione sociale", che resta uno dei punti fermi e primari nella gestione del servizio farmacia erogato dal Comune di Morrovalle.

Considerato:

- che la Società che non si sono verificate perdite di esercizio negli ultimi tre esercizi;
- che la relazione redatta dal Revisore Unico non rappresenta alcuna discontinuità;
- che tutti gli indici di bilancio non evidenziano alcuna anomalia;

si ritiene poter rappresentare alcun dubbio sulla continuità aziendale.

Organizzazione e gestione della Società

Ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 6 del D.Lgs. 175/2016, si precisa quanto segue:

a) (comma 2) al fine di scongiurare una situazione di crisi che potrebbe sfociare in una procedura concorsuale, quale strumento di controllo preventivo, non offrendo il legislatore alcun elemento che definisca il contenuto del programma, si è fatto ricorso alla scienza aziendalistica per mezzo della quale è stata analizzata la situazione dell'impresa sulla base di specifici indicatori (mercato, inefficienze, prezzi, ecc.) ed indici di bilancio, come quelli espressi nelle tabelle che precedono.

b) (comma 3) considerate le dimensioni e le caratteristiche organizzative, nonché l'attività svolta e le sue performance, si è ritenuto non necessario integrare gli ordinari strumenti di governo societario con:

- regolamenti interni, volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza;
- strumenti di controllo interno per meglio collaborare con l'organo di controllo statutario in materia di regolarità ed efficienza della gestione ;
- programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea, in quanto non vi sono al momento Programmi di tale natura
- è stato adottato un codice di condotta attraverso un provvedimento per l'individuazione di criteri e modalità sul reclutamento e la selezione del personale ed un Regolamento per la disciplina delle spese economiche e/o di pronta cassa.

c) (commi 4) Le informazioni testé enunciate saranno oggetto della relazione annuale sul governo societario che verrà pubblicata unitamente al presente bilancio approvato dall'Assemblea dei soci.

I dati dei monitoraggi AIFA e New Linee sul consuntivo 2017

I dati sopra espressi ovviamente vanno analizzati nel contesto economico Italiano.

L'AIFA ha pubblicato sul proprio sito i dati del monitoraggio della spesa farmaceutica regionale relativi al periodo gennaio-ottobre 2017.

Dati dati che emergono si deduce che la spesa in farmacia registra un leggero calo del -0,8% rispetto allo stesso periodo del 2016 (nello stesso periodo 2016 era a -3,5%). In lieve calo anche le ricette (-0,6%), sale dello 0,7% la

compartecipazione totale dei cittadini (somma dei ticket per ricetta e dell'eventuale quota di compartecipazione sul prezzo del farmaco a brevetto scaduto rispetto al prezzo di riferimento) a quota 1,3 mld. Lo sforamento complessivo rispetto al tetto del 14,85% supera il miliardo.

Il dato consolidato dell'ultimo quarter del 2017, elaborato da New Line Ricerche di Mercato, evidenzia come il 2017 sia stato un anno caratterizzato da una sostanziale stabilità a fatturato rispetto a quanto realizzato nel 2016 (-0,3%) e da un leggero calo in termini di volumi complessivi di vendita (-1,4%). Il farmaco etico ha contribuito a questo risultato con una performance del -1,2% a fatturato e del -1,3% a pezzi, mentre il commerciale (qui inteso come tutto ciò che viene venduto in farmacia senza obbligo di ricetta e quindi SOP, OTC e parafarmaco) è cresciuto nell'anno dell'1% a fatturato ed ha perso il -1,5% a pezzi.

I dati dello Studio di Settore Plimsoll

Lo studio Plimsoll "farmacie", costituisce una guida completa sull'andamento delle 276 società italiane che controllano quasi il 90% del mercato (le più grandi in Italia). Ciascuna di queste realtà è stata analizzata sulla base degli ultimi 4 bilanci depositati in Camera di Commercio e la relativa performance è stata esaminata attraverso il modello Plimsoll, uno strumento utilizzato in Italia e all'estero per stimare la salute finanziaria di un'azienda e il potenziale commerciale.

L'ultima edizione dello studio, gennaio 2018, indica che la crescita del mercato delle farmacie in Italia è trinata dai risultati conseguiti da 188 imprese. Queste realtà sono riuscite ad espandere il proprio fatturato nonostante le difficili condizioni del mercato. Nello specifico:

- il tasso di crescita medio del settore è pari al 2,7% (la farmacia comunale della ns. società ha avuto un incremento del fatturato pari al 7,16%);
- solo 37 società operanti nel settore hanno incrementato i propri ricavi di oltre il 10%;
- MORROVALLE SERVIZI s.r.l. si classifica 117ma tra le 276 farmacie più grandi in Italia.

Conclusioni

E' da rimarcare che anche nel corso dell'anno 2017 non è stata sopportata l'obbligatorietà della chiusura feriale disposta dalla ASUR 8 competente territorialmente, anche alla luce del parere espresso dalla P. F. Legislativo e Attività Istituzionali della Regione Marche N. 4097878 del 4/4/2011, concernente l'applicazione dell'art. 9 della L.R. 28/3/1977, n. 9 (deroghe al limite dei giorni di chiusura per ferie delle farmacie).

Per la gestione della finanza e tesoreria, la Società ha adottato una procedura ispirata a criteri di prudenza e di autofinanziamento, ricorrendo ad affidamenti bancari solo per gli investimenti di lungo periodo e limitando al massimo il rischio nella scelta delle operazioni di ottimizzazione della liquidità in eccesso, evitando di porre in essere operazioni di tipo speculativo.

L'esposizione al rischio di credito della Società è riferibile esclusivamente a crediti commerciali e per il settore nel quale opera che non rappresenta un'area di rischio di particolare rilevanza

Alla luce delle considerazioni che precedono, la gestione caratteristica dell'esercizio Farmacia della nostra società, assume un ruolo altamente qualificato, che ha conseguito risultati superiori rispetto all'andamento della media nazionale.

E' corretto e soprattutto doveroso riconoscere il contributo fornito dalla totalità dei dipendenti dell'azienda, i quali hanno recepito, interpretato e fatto proprie le indicazioni e le linee strategiche definite dall'Organo Amministrativo, rivolte soprattutto, in prima istanza, a rafforzare il ruolo sanitario strategico del servizio farmacia nell'ambito del rapporto tra utenza e libero mercato e, in seconda istanza, ad ottimizzare l'aspetto della produttività del personale.

Un doveroso ringraziamento va rivolto al Revisore Contabile per la professionalità e la competenza con cui ha svolto il suo importante ruolo di controllo e di orientamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene e dedotta secondo il criterio diretto in conto.

L'importo contabilizzato in Bilancio, tenendo presenti le disposizioni dell'art.2426 del C.C., numeri 5 e 6, è costituito dal valore del costo per la creazione del sito internet e la procedura di ammortamento adottata tiene conto di un'utilità stimata in 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato solo ai fini tributari poiché trattasi di fabbricati "non cielo-terra".

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti: 10%

Attrezzature: 15% - 20%

Altri beni:

- mobili e arredi: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Le immobilizzazioni in corso che non sono state oggetto di ammortamento si riferiscono ad acconti a Fornitori per l'acquisizione futura di immobilizzazioni materiali.

Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Non sono presenti contributi in conto impianti o in conto esercizio erogati dallo Stato.

Sono presenti esclusivamente rimborsi spese di esercizio in convenzione per il servizio delle colonie estive e contributi a seguito di riparto contributi di cui alla Legge Regionale n.18/96 per il servizio assistenza scolastica per l'autonomia ai diversamente abili, erogati dal Comune di Morrovalle, socio unico della società.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Ai sensi dell'OIC 21 par.57 si specifica che i criteri di classificazione e valutazione adottati per i titoli nel corso dell'esercizio non hanno subito variazioni o cambiamento di destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto e sono relative alla quote detenute nella Coop. Farmacentro di Perugia.

Non si è proceduto ad alcuna rettifica di costo ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41.

Partecipazioni non immobilizzate

Non sono presenti in Bilancio.

Titoli di debito

Non sono presenti in Bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Come nei decorsi esercizi, le rimanenze sono costituite dalle merci "farmaci ed altri prodotti", destinati alla vendita, in giacenza presso la sede dove è in dotazione il software che, utilizzato per la loro gestione, esprime una valutazione cosiddetta "al costo medio ponderato di acquisto" .

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore fornito dall'Istituto di credito di riferimento.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow edge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, denominata "Riserva di copertura flussi". Si ritiene non probabile una parte inefficace di copertura tale da influenzare il conto economico.

L'applicazione del nuovo principio 'OIC 32', ai sensi del par.138 non è stata effettuata retroattivamente, poiché gli strumenti finanziari derivati in possesso della Società riguardano operazioni di copertura preesistenti per le quali si è proceduto alla designazione della copertura contabile alla data di prima applicazione del nuovo principio e dei derivati incorporati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

No compare nel Bilancio un fondo correttivo "svalutazione crediti" in quanto, alla data della sua formazione, non esistevano, neanche ipotetici, stati di sofferenza che rendessero necessario l'accantonamento per un generico rischio di mancato incasso di crediti.

Non sono presenti in Bilancio crediti di durata superiore ai cinque anni.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti in Bilancio.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Non sono presenti in bilancio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Non sono presenti in bilancio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sono presenti in Bilancio.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €432.500 (€421.523 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	5.904	5.904
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0		0
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	2.274	413.345	5.904	421.523
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0		0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	1.316	10.641	(980)	10.977
Totale variazioni	1.316	10.641	(980)	10.977
Valore di fine esercizio				
Costo	3.590	658.442	4.924	666.956
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	234.456		234.456
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.590	423.986	4.924	432.500

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, si specifica che la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria .

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzioni per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art.2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 verso altri	40	0	40	0	40	0
Totale crediti immobilizzati	40	0	40	0	40	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.167	9.073	33.240	33.240	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.365	(17.798)	567	567	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	157.495	9.069	166.564	61.772	104.792	104.792
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	200.027	344	200.371	95.579	104.792	104.792

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si specifica che la società non ha effettuato capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €227.052 (€191.612 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.311	0	0	0	0	0		2.311
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	157.387	0	0	17.551	0	0		174.938
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	2		1
Totale altre riserve	157.386	0	0	17.551	0	2		174.939
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	4.364	0	0	0	980	0		3.384
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.551	0	(17.551)	0	0	0	36.418	36.418
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	191.612	0	(17.551)	17.551	980	2	36.418	227.052

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	1
Totale	1

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
Riserva legale	2.311	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	128.563	0	0	28.824
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	128.565	0	0	28.824
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0

Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	28.823	0	-28.823	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	169.699	0	-28.823	28.824

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0		0
Riserva legale	0	0		2.311
Riserve statutarie	0	0		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		157.387
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0		0
Varie altre riserve	0	-3		-1
Totale altre riserve	0	-3		157.386
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	4.364		4.364
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	17.551	17.551
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio	0	0		0
Totale Patrimonio netto	0	4.361	17.551	191.612

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	2.311		A, B	2.311	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	174.938		A, B, C	174.938	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	174.939			174.938	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	3.384			0	0	0
Uttili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	190.634			177.249	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				177.249		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	1
Totale	1

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Possibilità di utilizzazione riserve: A:per aumento di capitale, B:per copertura perdite, C:per distribuzione soci.

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate come segue:

- Valore di inizio esercizio €4.364,40
- Decremento per variazione di fair value - €980,55
- Valore di fine esercizio €3.383,85

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi	
Valore di inizio esercizio	4.364
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	980
Valore di fine esercizio	3.384

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non sono presenti Riserve di Rivalutazione.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	318.860	137.304	456.164	42.018	414.146	238.465

	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
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	660.084	(45.050)	615.034	615.034	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	10.720	2.519	13.239	13.239	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.804	4.279	16.083	16.083	0	0
Altri debiti	81.173	59.405	140.578	140.578	0	0
Totale debiti	1.082.641	158.457	1.241.098	826.952	414.146	238.465

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	23.474	302.427	0	0	302.427	938.671	1.241.098

Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali le informazioni sulla scadenza, modalità di rimborso e tassi d'interesse.

Mutuo Ipotecario N. 11/51/00175 della Banca della Provincia di Macerata stipulato il 15/07/2009 per un importo di Euro 424.000:

- Ipoteca concessa per la somma di Euro 636.000
- scadenza 2034
- Tipo ammortamento rata fissa francese
- Tipologia di rata mensile costante
- Tasso interesse nominale annuo EUR 3M 365 MMP + spread 1,5820%
- TAEG 2014 1,6600%

Tasso di mora + 2% in più del tasso contrattuale in vigore al momento della mora.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si informa che non esistono ricavi di entità o incidenza eccezionali, rilevanti e significativi ai fini di una specifica informativa.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si informa che non esistono costi di entità o incidenza eccezionali, rilevanti e significativi ai fini di una specifica informativa.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	14.870	0	0	0	
IRAP	7.224	0	0	0	
Imposte sostitutive	0	0			
Totale	22.094	0	0	0	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Avuto riguardo alle imposte Ires e l'irap, non esistevano movimenti nell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	10
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	10

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.588	2.080
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, di seguito vengono riportate le informazioni riguardanti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Garanzie

Per le garanzie reali prestate dalla società si rinvia alle informazioni fornite al paragrafo che precede "Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali".

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile non risultano da segnalare informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile e quelle relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile:

Nei confronti del Comune di Morrovalle, Ente controllante, la tipologia dei rapporti intrattenuti nell'esercizio, scaturiti dalla necessità dell'Ente ad esternalizzare alcuni servizi sociali, sono così riassumibili:

1. il contratto di servizio, che regola le modalità di conduzione e di gestione del servizio farmacia;
2. il contratto di servizio per la gestione dei servizi socio assistenziali (assistenza per l'autonomia diversamente abili), che regola le modalità di svolgimento dei suddetti servizi fissando le competenze, responsabilità ed obblighi reciproci tra Comune e Gestore;
3. il contratto di servizio per la gestione di servizi socio-ricreativo e promozionali (ludoteche, sostegno linguistico scolastico, centri estivi), che regola le modalità di svolgimento dei suddetti servizi fissando le competenze, responsabilità ed obblighi reciproci tra Comune e Gestore.

La tipologia dei rapporti di cui ai *sub* 2 e 3 hanno carattere significativamente "istituzionale", in quanto derivano da affidamenti alla Società di servizi prettamente gratuiti forniti alla cittadinanza.

Tali attività assumono *rilevanza economica, non sono state effettuate alle normali condizioni di mercato* e hanno gravato il conto economico per le spese relative:

- all'affidamento del servizio di assistenza scolastica a soggetti diversamente abili alla Cooperativa Sociale "Il Faro" di Macerata;
- all'affidamento del servizio Centro aggregazione per bambini e adolescenti (ludoteca) e per il sostegno linguistico alla Cooperativa Sociale "Il Faro" di Macerata,;
- al personale all'uopo impiegato con prestazioni occasionali per il servizio dei centri estivi;

Le stesse attività hanno generato ricavi solo per la parte di Contributo Regionale ai sensi della L.R. 18/96 che il Comune rigira alla Morrovalle Servizi s.r.l..

Per quanto attiene agli importi correlati alle suddette attività si evidenzia quanto segue:

Costi per servizi €292.617

Costi per affitti locali €16.000

Erogazione contributi Comune €123.914

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si specifica che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile si specifica che nel corso del mese di gennaio 2018, sono iniziati i lavori per l'ampliamento dell'esercizio farmacia, il cui costo stimato di circa €170.000 è stato oggetto di finanziamento nel mese di dicembre del corrente esercizio, da parte della banca Unicredit SpA.

Non esistono altri fatti di rilievo da segnalare avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:

Nel corso dell'esercizio 2009 è stata effettuata un'operazione di copertura del rischio variazione tassi di interesse connessa al mutuo ipotecario a tasso variabile stipulato con la Banca della Provincia di Macerata. Tale operazione è stata caratterizzata dalla sottoscrizione ed acquisto dalla Banca Aletti & C. SpA (Gruppo Banco Popolare) di n. 400 COVERED WARRANT EURIBOR CAP 03.09.2009 – 03.09.2034, serie 524, codice ISIN IT00045113633, ad un prezzo pari ad Euro 60,00 per singolo C.W., per un controvalore complessivo pari ad Euro 24.000,00. L'operazione è stata eseguita fuori dai mercati regolamentati. Alla data del 31/12/2017 il valore di mercato dei suddetti C.W. è stato determinato dalla Banca della Provincia di Macerata in Euro 3.383,85.

L'acquisto dei suddetti C.W. viene giustificato dalla constatazione che a fronte di una passività, come il mutuo ipotecario sopra descritto, indicizzata ad un parametro variabile quale l'Euribor, può consentire *all'investitore* (la Società) di ridurre il rischio derivante dalle possibili fluttuazioni di tale parametro che, in assenza di opportune operazioni di copertura, si potrebbe tradurre in un maggiore e pericoloso esborso per oneri finanziari sulla stessa passività: in sostanza l'operazione svolge la funzione di assicurazione per *l'investitore*, permettendo la neutralizzazione di un rischio finanziario (*cash flow risk*), in quanto, pur mantenendo un'indicizzazione del debito a un tasso variabile, lo stesso debito risulta sinteticamente trasformato in tasso fisso in tutti i periodi di riferimento in cui l'Euribor risulta superiore allo "strike", che è stato fissato per l'operazione in argomento al 5.10%.

E' da precisare infine che i C.W., essendo strumenti derivati, non attribuiscono al *portatore/investitore* degli stessi alcun diritto ed altri rendimenti diversi dal pagamento dell'importo di Liquidazione dovuto quando l'Euribor supererà lo "strike", vale a dire nei periodi in cui il tasso Euribor è superiore al 5,10%, l'*investitore* riceverà il differenziale calcolato in base allo scarto tra il tasso Euribor e il 5,10%.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Morrovalle, il quale, alla data di predisposizione del presente bilancio, non ha ancora approvato il bilancio consuntivo 2017.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	28.171.146	28.267.276
C) Attivo circolante	4.436.224	4.066.088
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	32.607.370	32.333.364
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	25.560.789	24.706.759
Riserve	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	25.560.789	24.706.759
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	7.046.581	7.626.605
E) Ratei e risconti passivi	0	0
Totale passivo	32.607.370	32.333.364

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	7.605.850	7.056.863

B) Costi della produzione	6.606.223	6.424.189
C) Proventi e oneri finanziari	(234.273)	(253.199)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	400.889	331.685
Imposte sul reddito dell'esercizio	85.950	174.300
Utile (perdita) dell'esercizio	1.080.293	536.860

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c.

Alla data di chiusura dell'esercizio la Società non deteneva nè in proprio nè per interposta persona, partecipazioni in società appartenenti ad un "Gruppo", nè in qualità di controllata e nè di collegata e non sono state poste in essere nel 2017 operazioni aventi per oggetto la compravendita di partecipazioni in altre società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

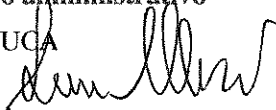
Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di €36.418,04 interamente alla Riserva Straordinaria, in considerazione che la Riserva Legale ha raggiunto i limiti previsti dalla legge.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

MUZILUCA



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il presente bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il sottoscritto Vitali Paolo 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

MORROVALLE SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Verbale assemblea ordinaria del 26/04/2018

Dati Anagrafici	
Sede in	MORROVALLE
Codice Fiscale	01599710439
Numero Rea	MACERATA165685
P.I.	01599710439
Capitale Sociale Euro	10.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Morrovalle Piazza Vittorio Emanuele, 1 62010 Morrovalle Codice Fiscale 00132100439
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

L'anno 2018 nel mese di Aprile il giorno 26, alle ore 18,30, in Morrovalle, presso la sede amministrativa della Morrovalle Servizi s.r.l., in Macerata, Via Velluti n. 100, si è riunita l'assemblea ordinaria della società per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Esame del bilancio d'esercizio al 31/12/2017 e dei relativi documenti accompagnatori; deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Varie ed eventuali.

E' presente l'Organo Amministrativo nella persona dell'Amministratore Unico Luca Muzi.

E' presente il Revisore Dott.ssa Katia Carestia.

A sensi di Statuto assume la Presidenza l'Amministratore Unico Luca Muzi, il quale costata e fa costatare la piena validità dell'odierna assemblea in quanto regolarmente costituita essendo presenti l'Amministratore Unico, il Revisore Unico e l'Avv.Stefano Montemarani in qualità di Sindaco e, quindi, legale rappresentante del Comune di Morrovalle, unico socio portatore dell'intero capitale sociale.

Assume la carica di segretario la Signora Staffolani Elisabetta, presente alla riunione per tale scopo e si passa alla discussione degli argomenti posti all'ordine del giorno di cui tutti i presenti si dichiarano sufficientemente edotti.

Sul primo punto posto all'ordine del giorno prende la parola il Presidente, il quale dal momento che la documentazione relativa al Bilancio di esercizio 2017, composta da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, oltre alla Relazione del Revisore Unico e alla documentazione relativa all'analisi di bilancio, è stata messa a disposizione del socio unico presso la sede della società nei termini di legge, nonché consegnata agli intervenuti, propone di esonerare egli stesso dalla lettura di tutti i documenti anzidetti, chiedendo agli intervenuti se siano d'accordo con tale proposta.

Constatata l'assenza di voti contrari o astenuti sulla proposta formulata, il Presidente dichiara di omettere la lettura integrale di tutti i suddetti documenti.

Si apre un dibattito tra gli intervenuti, durante il quale vengono soddisfatte tutte le richieste di informazioni formulate, al termine del quale l'assemblea, all'unanimità

DELIBERA

a) di approvare il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2017, la relazione del Revisore, documento che viene allegato al verbale, nonché la proposta di destinare l'intero utile di esercizio pari ad € 36.418,04 a riserva straordinaria, avendo raggiunto la riserva legale i limiti di legge, così come proposto dall'Amministratore Unico;

b) di conferire ampia delega all'Amministratore Unico per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola sulle varie ed eventuali, il Presidente dichiara sciolta la riunione alle ore 19,20 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Presidente

MUZI LUCA



Il Segretario

STAFFOLANI ELISABETTA



RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE LEGALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei soci della Società MORROVALLE SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Premessa

Il Revisore Legale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della MORROVALLE SERVIZI SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2017, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

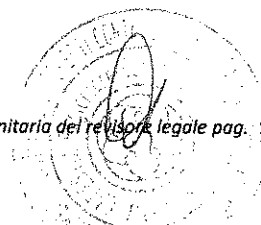
Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Responsabilità dell'organo amministrativo unico e del revisore per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo amministrativo utilizza il



presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che ha valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non ha alternative realistiche a tali scelte.

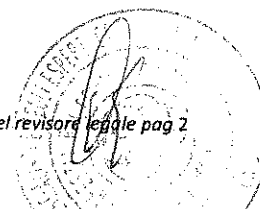
Il revisore ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;



- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali ho effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

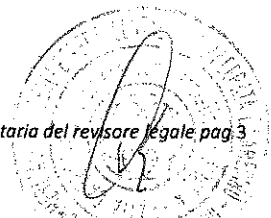
Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, finché in carica, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho svolto attività che hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le verifiche periodiche di cui all'art. 2404 c.c. e di tali verifiche sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti dallo stesso.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuare l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.



Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire. I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del revisore legale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dagli amministratori con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni, sia in occasione di accesso del revisore unico presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'organo amministrativo: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, posso affermare che:

- le decisioni assunte dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal revisore pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 redatto dall'organo di amministrazione, risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Tali documenti sono stati consegnati al revisore legale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del revisore legale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. non ci sono valori iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo, pertanto non sono stati oggetto di nostro specifico controllo;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il revisore legale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto dei costi di impianto e ampliamento e dei costi di sviluppo iscritti nell'attivo;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati;
- le garanzie sono state esaurientemente illustrate, non vi sono impegni e passività potenziali;
- ho svolto la funzione di organismo di vigilanza, e nell'espletamento di tale funzione non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 36.418.

Esso può essere riassunto nei seguenti valori:



		31/12/2017	31/12/2016
Attività	Euro	1.615.364	1.415.504
Passività	Euro	1.388.312	1.223.892
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	190.634	174.061
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	36.418	17.551
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro		

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

		31/12/2017	31/12/2016
Valore della produzione	Euro	3.127.509	2.918.483
Costi della produzione	Euro	3.064.397	2.879.053
Differenza	<i>Euro</i>	63.112	39.430
Proventi e oneri finanziari	Euro	(4.600)	(5.107)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro		
Proventi e oneri straordinari	Euro		
Risultato prima delle imposte	<i>Euro</i>	58.512	34.323
Imposte sul reddito	Euro	22.094	16.772
Utile (Perdita) dell'esercizio	<i>Euro</i>	36.418	17.551

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il revisore propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dall'organo amministrativo.

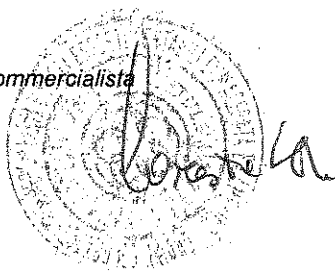
Il revisore concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, si dichiara che il documento è copia conforme all'originale depositato presso la società.

Monte San Giusto li 09/04/2018

Il Revisore Legale

Carestia Rag. Katia Commercialista



MORROVALLE SERVIZI S.R.L.
A SOCIO UNICO

BILANCI CONSUNTIVI RICLASSIFICATI
2015 - 2016 - 2017

STATO PATRIMONIALE COMPARATO

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO:

Per Categorie

Per Costo del Venduto e Ricavi con MOL e EBIT

Per Valore della Produzione e Valore Aggiunto

Sintetico a M.D.C.

MORROVALLE SERVIZI S.r.l.

STATO PATRIMONIALE						
ATTIVITA'	2015	%	2016	%	2017	%
Crediti vsoci vers.dovuti	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Immobilizzi Immateriali	1.178,32	0,09%	2.314,08	0,14%	3.629,49	0,20%
Depositi cauzionale gas/enel	40,00	0,00%	40,00	0,00%	40,00	0,00%
Spese di impianto/costituzioni.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	940,26	0,05%
Creazione sito	1.138,32	0,08%	2.158,88	0,13%	1.429,44	0,08%
Software	0,00	0,00%	115,20	0,01%	1.219,79	0,07%
Immobilizzi finanziari	0,00	0,00%	0,00	0,00%	40.134,92	2,17%
Polizza valore futuro 31592616	0,00	0,00%	0,00	0,00%	10.010,00	0,54%
Polizza valore futuro 30969128	0,00	0,00%	0,00	0,00%	30.124,92	1,63%
Fabbricati e Terreni Industriali	505.663,50	37,21%	505.663,50	31,07%	505.663,50	27,34%
Mobili e arredi	50.650,00	3,73%	50.650,00	3,11%	50.650,00	2,74%
Impianti telefonici e radiomobili	165,00	0,01%	165,00	0,01%	165,00	0,01%
Impianti e macchinari	58.031,86	4,27%	58.031,86	3,57%	65.935,45	3,56%
Macchine d'ufficio elettroniche	28.253,66	2,08%	28.253,66	1,74%	36.157,25	1,95%
Impianti generici	29.778,20	2,19%	29.778,20	1,83%	29.778,20	1,61%
Attrezzatura. Ind.le e comm.le	4.714,13	0,35%	11.014,13	0,68%	12.277,95	0,66%
Titoli e partecipazioni	1.500,00	0,11%	1.500,00	0,09%	1.500,00	0,08%
Crediti diversi	91.602,29	6,74%	102.848,12	6,32%	68.972,09	3,73%
Erario c/lva	4.119,00	0,30%	5.758,00	0,35%	567,00	0,03%
Er. c/credito Ires	0,00	0,00%	8.950,00	0,55%	0,00	0,00%
Er. c/credito Irap	4.686,00	0,34%	3.657,00	0,22%	0,00	0,00%
Bonus fiscale codice 1655	289,50	0,02%	316,72	0,02%	364,34	0,02%
Credito v/inail	132,79	0,01%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Credito imposta DL.201/2011 (Irap)	12.576,00	0,93%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Polizza assicurativa	69.799,00	5,14%	79.802,00	4,90%	64.656,90	3,50%
Strumenti finanziari derivati	0,00	0,00%	4.364,40	0,27%	3.383,85	0,18%
Clienti	80.322,15	5,91%	93.979,35	5,77%	118.398,66	6,40%
Crediti v/clienti	16.380,72	1,21%	16.602,74	1,02%	33.240,22	1,80%
Crediti v/Asur	2.978,76	0,22%	3.022,30	0,19%	3.022,30	0,16%
Corrispettivi da liquidare	60.962,67	4,49%	74.354,31	4,57%	58.386,14	3,16%
Fornitori c/acconti per imm. Mat.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	23.750,00	1,28%
Rimanenze Finali	114.295,61	8,41%	149.030,82	9,16%	160.962,52	8,70%
R.F. merci e prodotti da rivendere	114.295,61	8,41%	149.030,82	9,16%	160.962,52	8,70%
Denaro e valori in cassa	7.079,17	0,52%	12.782,70	0,79%	16.909,94	0,91%
Cassa	7.079,17	0,52%	12.782,70	0,79%	16.909,94	0,91%
Banche e Istituti Finanz.	366.000,84	26,93%	543.573,97	33,40%	598.544,03	32,36%
Banche	366.000,84	26,93%	543.573,97	33,40%	598.544,03	32,36%
Fornitori	12.990,58	0,96%	7.564,45	0,46%	0,00	0,00%
Fornitori c/anticipi	156,00	0,01%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Note di credito da ricevere	12.834,58	0,94%	7.564,45	0,46%	0,00	0,00%
Ratei, Risc. Att. e Rettifiche	64.785,30	4,77%	88.566,16	5,44%	206.075,86	11,14%
Ratei e Risconti attivi	64.785,30	4,77%	88.566,16	5,44%	206.075,86	11,14%
Perdita Esercizi Precedenti	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE ATTIVO - PAREGGIO	1.358.978,75	99,99%	1.627.684,14	99,91%	1.849.819,41	99,92%

MORROVALLE SERVIZI S.r.l.

PASSIVITA'	2015	%	2016	%	2017	%
Capitale	140.874,53	10,37%	174.062,37	10,69%	190.632,40	10,31%
Capitale sociale	10.000,00	0,74%	10.000,00	0,61%	10.000,00	0,54%
Riserva legale	2.311,04	0,17%	2.311,04	0,14%	2.311,04	0,12%
Riserva straordinaria	128.563,49	9,46%	157.386,93	9,67%	174.937,51	9,46%
Riserva operazioni di copertura flussi	0,00	0,00%	4.364,40	0,27%	3.383,85	0,18%
T.F.R. di lavoro sub.to	96.271,36	7,08%	100.113,07	6,15%	119.924,48	6,48%
Fondo T.F.R. dipendenti	96.271,36	7,08%	100.113,07	6,15%	119.924,48	6,48%
Banche e Istituti finanziari	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Debiti	81.609,11	6,01%	103.696,13	6,37%	169.899,57	9,18%
Er. c/rit. Amm.ri e sindaci	888,49	0,07%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Addiz. Reg. e comunale dip.ti	11,51	0,00%	59,04	0,00%	0,00	0,00%
Er. Imposta sostitutiva 11%	54,14	0,00%	98,10	0,01%	117,86	0,01%
Inail c/competenze	0,00	0,00%	135,75	0,01%	212,20	0,01%
Inpdap c/competenze	1.832,49	0,13%	1.815,00	0,11%	1.808,73	0,10%
Inps c/competenze	10.214,00	0,75%	9.853,00	0,61%	13.942,00	0,75%
Inps legge 335 art. 2	658,00	0,05%	0,00	0,00%	120,00	0,01%
Er. C/rit. Fis. Lavoro dipendente	8.463,53	0,62%	9.858,36	0,61%	10.529,11	0,57%
Er. c/rit. Fis. Lavoro autonomo	240,00	0,02%	703,68	0,04%	80,00	0,00%
Erario c/iva	0,00	0,00%	0,00	0,00%	197,94	0,01%
Debiti per trattenute sindacali	42,72	0,00%	22,75	0,00%	22,75	0,00%
Debiti v/spire srl	0,00	0,00%	0,00	0,00%	162,00	0,01%
Debiti compensi amm.ri	0,00	0,00%	0,00	0,00%	354,00	0,02%
Debiti anticipi amm.ri	0,00	0,00%	0,00	0,00%	99,90	0,01%
Debito canone in House	0,00	0,00%	17.074,08	1,05%	59.874,70	3,24%
F.do acc.to irap di com.	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1.693,00	0,09%
F.do acc.to ires di com.	530,00	0,04%	0,00	0,00%	621,00	0,03%
Impiegati c/stipendi	11.131,00	0,82%	11.324,53	0,70%	15.782,00	0,85%
Impiegati c/ferie	38.459,94	2,83%	39.555,30	2,43%	48.178,29	2,60%
Impiegati c/mensilità aggiuntive	7.391,29	0,54%	7.496,54	0,46%	9.504,09	0,51%
Impiegati c/gratifiche	0,00	0,00%	5.700,00	0,35%	6.600,00	0,36%
Comp.si Amm.ri - Co.Co.Co. - Proc.ri	1.692,00	0,12%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Fornitori	449.433,28	0,33	660.084,50	0,41	615.034,06	0,33
Fornitori	443.678,10	32,65%	656.416,49	40,33%	613.681,60	33,18%
Fornitori c/fatture da pervenire	5.755,18	0,42%	3.668,01	0,23%	1.352,46	0,07%
Ratei e Risconti Passivi	36.972,62	2,72%	41.137,82	2,53%	27.289,86	1,48%
Ratei pass.	36.972,62	2,72%	41.137,82	2,53%	27.289,86	1,48%
Finanz.ti a lungo termine	334.974,57	24,65%	318.860,31	19,59%	456.163,97	24,66%
Fondi Ammortamento	190.019,84	13,98%	212.179,36	13,04%	234.457,03	12,67%
Rettifiche del passivo	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTALE PASSIVITA'	1.330.155,31	97,88%	1.610.133,56	98,92%	1.813.401,37	98,03%
Utile (perdita) di esercizio	28.823,44	2,12%	17.550,58	1,08%	36.418,04	1,97%
TOTALE A PAREGGIO	1.358.978,75	100,00%	1.627.684,14	100,00%	1.849.819,41	100,00%

MORROVALLE SERVIZI S.r.l.

CONTO ECONOMICO						
	2.015	%	2.016	%	2.017	%
TOTALE COSTI	2.937.923,40	105,66%	3.061.044,19	107,27%	3.258.257,67	109,02%
Acquisto merci	2.002.897,90	72,04%	2.062.334,26	72,27%	2.112.415,93	70,68%
Acquisto merci	720.210,98	25,90%	769.778,62	26,97%	722.481,47	24,17%
Acquisto materie di consumo	0,00	0,00%	1.001,87	0,04%	1.454,44	0,05%
Acquisto medicinali progetto mar.	184.578,23	6,64%	177.031,98	6,20%	197.714,99	6,62%
Acquisto presidi Codin Marche	28.884,63	1,04%	20.639,23	0,72%	36.924,35	1,24%
Acquisto imballaggi	871,34	0,03%	346,56	0,01%	308,50	0,01%
Acquisto merci da grossista	1.068.352,72	38,42%	1.093.536,00	38,32%	1.153.532,18	38,60%
Rimanenze Iniziali	125.295,74	4,51%	114.295,61	4,01%	149.030,82	4,99%
Rim. In. merci e prodotti finiti	125.295,74	4,51%	114.295,61	4,01%	149.030,82	4,99%
Costi Commerciali	7.256,40	0,26%	6.548,05	0,23%	5.554,31	0,19%
Omaggi a clienti	910,00	0,03%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Pubblicità e propaganda	5.545,90	0,20%	6.411,05	0,22%	4.613,81	0,15%
Software e materiale per agg.	800,50	0,03%	137,00	0,00%	140,50	0,00%
Servizi comm.li vari	0,00	0,00%	0,00	0,00%	800,00	0,03%
Costi Amm.vi e Generali	152.249,46	5,48%	206.018,67	7,22%	235.957,11	7,90%
Energia elettrica	7.400,67	0,27%	6.176,99	0,22%	6.735,88	0,23%
Spese telefoniche	3.359,50	0,12%	2.565,06	0,09%	1.842,80	0,06%
Spese per acqua e gas	93,00	0,00%	95,86	0,00%	134,13	0,00%
Spese smaltimento rifiuti	574,80	0,02%	636,29	0,02%	646,42	0,02%
Spese e prodotti di pulizia	9.261,72	0,33%	9.261,72	0,32%	9.261,72	0,31%
Spese postali	10,40	0,00%	0,00	0,00%	14,35	0,00%
Spese varie	361,15	0,01%	38,75	0,00%	0,00	0,00%
Canoni di assistenza diversa	3.056,50	0,11%	3.494,50	0,12%	3.810,27	0,13%
Canone House	0,00	0,00%	57.074,08	2,00%	59.874,70	2,00%
Canone servizi telemedicina	0,00	0,00%	0,00	0,00%	894,50	0,03%
Spese per la sicurezza	0,00	0,00%	0,00	0,00%	842,50	0,03%
Acquisto beni inferiori a 516,16	0,00	0,00%	183,50	0,01%	0,00	0,00%
Registrazione e canone dominio	293,60	0,01%	293,60	0,01%	0,00	0,00%
Costi per corsi	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1.600,00	0,05%
Revisioni varie	95,52	0,00%	52,26	0,00%	0,00	0,00%
Manutenzioni e rip. Varie	1.886,20	0,07%	3.622,66	0,13%	2.549,40	0,09%
Abbonamenti vari e pubblicazioni	0,00	0,00%	36,90	0,00%	182,80	0,01%
Tariffazione ricette	0,00	0,00%	10.935,19	0,38%	11.405,69	0,38%
Canone dominio	0,00	0,00%	0,00	0,00%	290,00	0,01%
Elaborazione dati	20.000,00	0,72%	20.000,00	0,70%	20.000,00	0,67%
Elaborazione paghe	4.035,20	0,15%	4.368,00	0,15%	5.033,60	0,17%
Consulenza fisc. E tributaria	0,00	0,00%	0,00	0,00%	4.174,51	0,14%
Consulenza legale e notarile	156,00	0,01%	0,00	0,00%	2.241,60	0,08%
Coll.ni attività istituzionali	0,00	0,00%	5.500,00	0,19%	2.500,00	0,08%
Assicurazioni	1.700,90	0,06%	1.704,81	0,06%	1.918,71	0,06%
Arrotondamenti passivi	4,72	0,00%	10,63	0,00%	10,43	0,00%

MORROVALLE SERVIZI S.r.l.

Oneri comm. Asur	0,00	0,00%	14.752,91	0,52%	14.908,55	0,50%
Compensi collegio sindacale	2.080,00	0,07%	2.080,00	0,07%	2.080,00	0,07%
Compensi amministratori	12.144,00	0,44%	11.396,00	0,40%	7.588,42	0,25%
Spese di vigilanza	1.399,63	0,05%	2.540,16	0,09%	2.602,56	0,09%
Pratiche amministrative	157,50	0,01%	157,50	0,01%	0,00	0,00%
Oneri sindacali (asi)	14.716,72	0,53%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Cancelleria e stampati	443,98	0,02%	542,78	0,02%	826,65	0,03%
Erogazioni liberali	0,00	0,00%	2.818,00	0,10%	0,00	0,00%
Quote associative	0,00	0,00%	749,66	0,03%	707,61	0,02%
Contributi associativi	720,88	0,03%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Spese di condominio	630,00	0,02%	210,00	0,01%	1.402,00	0,05%
Beneficenza	4.550,00	0,16%	0,00	0,00%	1.150,00	0,04%
Servizi vari amministrativi	22.588,67	0,81%	16.551,35	0,58%	40.097,50	1,34%
Vidimazione certificati	0,00	0,00%	114,98	0,00%	0,00	0,00%
Spese insoluto e protesto	10,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Costi esercizio precedente	6.716,62	0,24%	52,41	0,00%	0,00	0,00%
Costi non deducibili	226,50	0,01%	0,00	0,00%	4,80	0,00%
Oneri inps legge 335 art.2	1.316,01	0,05%	1.008,00	0,04%	480,00	0,02%
Canone serv. Pos/e-commerce/call	278,92	0,01%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Multe e sanzioni	56,74	0,00%	200,56	0,01%	48,89	0,00%
Diritti e aggi erariali	539,00	0,02%	404,00	0,01%	569,00	0,02%
Imposta di vidimazione	309,87	0,01%	309,87	0,01%	309,87	0,01%
Imposta di registro	0,00	0,00%	0,00	0,00%	204,00	0,01%
Imposta di bollo	241,50	0,01%	230,70	0,01%	325,67	0,01%
Imposta ici/imu	1.722,00	0,06%	1.722,00	0,06%	1.722,00	0,06%
Tassa smaltimento rifiuti	936,00	0,03%	1.144,23	0,04%	1.063,00	0,04%
Tassa annuale farmacia	65,00	0,00%	65,00	0,00%	65,00	0,00%
Ammortamenti	28.110,04	1,01%	22.917,76	0,80%	23.837,58	0,80%
Costi x godim.to beni terzi	16.914,20	0,61%	16.292,29	0,57%	26.818,14	0,90%
Affitti locali commerciali	0,00	0,00%	0,00	0,00%	8.500,00	0,28%
Canone concessione ludoteca	16.000,00	0,58%	16.000,00	0,56%	16.000,00	0,54%
Locazione mac.uff. e attr.mediche	0,00	0,00%	31,09	0,00%	2.318,14	0,08%
Noleggi diversi	261,20	0,01%	261,20	0,01%	0,00	0,00%
Canone assistenza	653,00	0,02%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Costi del personale	578.269,19	20,80%	621.346,14	21,77%	689.966,30	23,09%
Stipendi impiegati	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1.781,22	0,06%
Stipendi farmacisti	246.421,40	8,86%	258.050,63	9,04%	289.877,37	9,70%
Compenso prog. E consulenze	0,00	0,00%	0,00	0,00%	1.560,00	0,05%
Compensi coll. Occasionali	19.484,41	0,70%	18.315,61	0,64%	19.953,74	0,67%
Servizio educativo e di coordinamento	223.657,40	8,04%	256.707,79	9,00%	272.663,26	9,12%
Lavoro occasionale accessorio	0,00	0,00%	900,00	0,03%	0,00	0,00%
Contributi sociali impiegati	0,00	0,00%	0,00	0,00%	546,38	0,02%
Contributi sociali farmacisti	69.998,19	2,52%	67.994,58	2,38%	79.831,86	2,67%
F.do sostegno al reddito	612,00	0,02%	624,00	0,02%	780,00	0,03%
Inail impiegati e co.co.co	1.822,46	0,07%	0,00	0,00%	0,00	0,00%

MORROVALLE SERVIZI S.r.l.

Inail dipendenti	0,00	0,00%	1.931,72	0,07%	2.146,94	0,07%
Spese indumenti lavoro	0,00	0,00%	19,63	0,00%	0,00	0,00%
Indennità impiegati	0,00	0,00%	1.114,43	0,04%	0,00	0,00%
Acc.to ind.anz.dipendenti (TFR)	16.273,33	0,59%	15.687,75	0,55%	20.825,53	0,70%
Oneri Finanziari	12.336,22	0,44%	13.579,17	0,48%	14.747,42	0,49%
Oneri e commissioni bancarie	329,61	0,01%	471,50	0,02%	502,65	0,02%
Spese istruttoria fidi	0,00	0,00%	0,00	0,00%	68,85	0,00%
Canone banca on line	0,00	0,00%	268,92	0,01%	268,92	0,01%
Oneri erogazione mutuo	187,62	0,01%	187,62	0,01%	187,62	0,01%
Covered warrant euribor cap	960,00	0,03%	960,00	0,03%	960,00	0,03%
Interessi passivi di c/c	3,52	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Interessi di mora	2,85	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Interessi passivi su mutui	5.151,35	0,19%	4.099,27	0,14%	4.568,43	0,15%
Interessi passivi su deb. v/fornitori	2.979,12	0,11%	4.456,19	0,16%	4.412,30	0,15%
Int. Pass. Dil. Imposte	0,00	0,00%	10,07	0,00%	0,33	0,00%
Oneri incassi pos e carta di credito	2.722,15	0,10%	3.125,60	0,11%	3.778,32	0,13%
Oneri Straordinari	12.985,29	0,47%	3.858,00	0,14%	1.673,64	0,06%
Sopravvenienze passive	12.985,29	0,47%	3.858,00	0,14%	1.673,64	0,06%
Imposte di esercizio	29.719,00	1,07%	16.772,00	0,59%	22.094,00	0,74%
Ires/Irap	29.719,00	1,07%	16.772,00	0,59%	22.094,00	0,74%
Utile di esercizio	28.823,44	1,04%	17.550,58	0,62%	36.418,04	1,22%

MORROVALLE SERVIZI S.r.l.

	2.015	%	2.016	%	2.017	%
TOTALE RICAVI	2.966.746,84	106,70%	3.078.594,77	107,88%	3.294.675,71	110,24%
Ricavi vendite e prestazioni	2.780.430,94	100,00%	2.853.703,92	100,00%	2.988.604,78	100,00%
Vendite Italia	2.164,32	0,08%	1.996,14	0,07%	3.165,75	0,11%
Vendite estero	2.360,00	0,08%	1.568,39	0,05%	0,00	0,00%
Prestazioni servizi	0,00	0,00%	497,53	0,02%	263,50	0,01%
Vendite Italia privati	0,00	0,00%	2.672,73	0,09%	3.178,91	0,11%
Vendite Asur	63.398,46	2,28%	64.640,71	2,27%	74.009,26	2,48%
Corrispettivi Asur	991.857,68	35,67%	986.360,74	34,56%	988.193,01	33,07%
Corrispettivi Codin Marche	201.822,99	7,26%	189.510,89	6,64%	217.918,83	7,29%
Corrispettivi integrative dietetic.	3.138,51	0,11%	3.166,68	0,11%	2.913,47	0,10%
Corrispettivi estetista	0,00	0,00%	0,00	0,00%	899,21	0,03%
Corrispettivi netti	1.515.688,98	35,67%	1.603.290,11	34,56%	1.698.062,84	33,07%
Proventi diversi	53.476,34	1,92%	44.570,75	1,56%	35.955,40	1,20%
Sconti e abbuoni attivi	751,00	0,03%	414,22	0,01%	430,67	0,01%
Arrotondamenti attivi	4,65	0,00%	6,09	0,00%	8,77	0,00%
Premi da fornitori	5.854,44	0,21%	6.250,78	0,22%	432,73	0,01%
Rimborso spese	0,00	0,00%	0,00	0,00%	134,00	0,00%
Omaggi da fornitori	0,00	0,00%	912,57	0,03%	900,67	0,03%
Proventi vari	9.964,61	0,36%	16.263,40	0,57%	8.450,00	0,28%
Rimborsi servizi convenzionati	36.197,38	1,30%	12.700,00	0,45%	24.833,56	0,83%
Valorizzazione professionale farm.	0,00	0,00%	7.757,58	0,27%	0,00	0,00%
Indennizzo farmaci scaduti	694,74	0,02%	266,11	0,01%	765,00	0,03%
Rimborso registrazione ricette	9,52	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Proventi finanziari	5.204,26	0,19%	4.418,30	0,15%	5.341,75	0,18%
Interessi attivi	5.204,26	0,19%	3.895,22	0,14%	483,85	0,02%
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00%	523,08	0,02%	4.857,90	0,16%
Rimanenze Finali	114.295,61	4,11%	149.030,82	5,22%	160.962,52	5,39%
Rim.Fin. merci e prodotti	114.295,61	4,11%	149.030,82	5,22%	160.962,52	5,39%
Proventi straordinari	13.339,69	0,48%	26.870,98	0,94%	103.811,26	3,47%
Sopravvenienze attive	13.339,69	0,48%	4.060,01	0,14%	4.730,94	0,16%
Contributo assistenza D.A.	0,00	0,00%	22.810,97	0,80%	99.080,32	3,32%

MORROVALLE SERVIZI S.r.l.

BILANCIO RICLASSIFICATO a COSTO del VENDUTO e RICAVI con EVIDENZIAMENTO del MOL						
	2015	%	2016	%	2017	%
Vendite Asur	63.398	2,27%	64.641	2,25%	74.009	2,47%
Vendite italia	2.164	0,08%	1.996	0,07%	3.166	0,11%
Vendite estero	2.360	0,08%	1.568	0,05%	-	0,00%
Prestazioni servizi	-	0,00%	498	0,02%	264	0,01%
Vendite italia privati	-	0,00%	2.673	0,09%	3.179	0,11%
Corrispettivi netti	1.515.689	54,18%	1.603.290	55,71%	1.698.063	56,61%
Corrispettivi Asur	991.858	35,45%	986.361	34,27%	988.193	32,94%
Corrispettivi Codin Marche	201.823	7,21%	189.511	6,59%	217.919	7,26%
Corrispettivi integrative dietetic.	3.139	0,11%	3.167	0,11%	2.913	0,10%
Corrispettivi estetista	-	0,00%	-	0,00%	899	0,03%
Proventi diversi	17.279	0,62%	24.113	0,84%	11.122	0,37%
TOTALE RICAVI CARATTERISTICI	2.797.710	100,00%	2.877.817	100,00%	2.999.727	100,00%
COSTI CARATTERISTICI						
C.TO VENDUTO al LORDO degli AMM.TI						
Acquisto merci	2.002.898	71,59%	2.062.334	71,66%	2.112.416	70,42%
rimanenze iniziali prodotti in corso (rimanenze finali prodotti in corso)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
<i>costo del prodotto finito</i>	<i>2.002.898</i>	<i>71,59%</i>	<i>2.062.334</i>	<i>71,66%</i>	<i>2.112.416</i>	<i>70,42%</i>
rimanenze iniziali prodotti finiti (rimanenze finali prodotti finiti)	125.296	4,48%	114.296	3,97%	149.031	4,97%
	114.296	4,09%	149.031	5,18%	160.963	5,37%
COSTO DEL PRODOTTO (c.to venduto)	2.013.898	71,98%	2.027.599	70,46%	2.100.484	70,02%
1°MARGINE DI CONTRIBUZIONE	783.812	28,02%	850.218	29,54%	899.242	29,98%
affitto locali	16.914	0,60%	16.292	0,57%	26.818	0,89%
Omaggi a clienti	910	0,03%	-	0,00%	-	0,00%
Pubblicità e propaganda	5.546	0,20%	6.411	0,22%	4.614	0,15%
Software e materiale per agg.	801	0,03%	137	0,00%	141	0,00%
Servizi comm.li vari	-	0,00%	-	0,00%	800	0,03%
spese smaltimento rifiuti	575	0,02%	636	0,02%	646	0,02%
spese di vigilanza	1.400	0,05%	2.540	0,09%	2.603	0,09%
cancelleria e stampati	444	0,02%	543	0,02%	827	0,03%
Erogazioni liberali	-	0,00%	2.818	0,10%	-	0,00%
Quote associative	-	0,00%	750	0,03%	708	0,02%
Contributi associativi	721	0,03%	-	0,00%	-	0,00%
Spese di condominio	630	0,02%	210	0,01%	1.402	0,05%
Beneficenza	4.550	0,16%	-	0,00%	1.150	0,04%
Revisioni varie	96	0,00%	52	0,00%	-	0,00%
Manutenzioni e rip. Varie	1.886	0,07%	3.623	0,13%	2.549	0,08%
Abbonamenti vari e pubblicazioni	-	0,00%	37	0,00%	183	0,01%
Spese postali	10	0,00%	-	0,00%	14	0,00%
Spese varie	361	0,01%	39	0,00%	-	0,00%
Pratiche amministrative	158	0,01%	158	0,01%	-	0,00%
Assicurazione responsabilità civile	1.701	0,06%	1.705	0,06%	1.919	0,06%
Canoni di assistenza diversa	3.057	0,11%	3.495	0,12%	3.810	0,13%
Canone House	-	0,00%	57.074	1,98%	59.875	2,00%
Canone servizi telemedicina	-	0,00%	-	0,00%	895	0,03%
Spese per la sicurezza	-	0,00%	-	0,00%	843	0,03%
Acquisto beni inferiori a 516,16	-	0,00%	184	0,01%	-	0,00%
Registrazione e canone dominio	294	0,01%	294	0,01%	-	0,00%
Costi per corsi	-	0,00%	-	0,00%	1.600	0,05%
Oneri sindacali (asl)	14.717	0,53%	-	0,00%	-	0,00%
spese telefoniche	3.360	0,12%	2.565	0,09%	1.843	0,06%
elaborazione dati	20.000	0,71%	20.000	0,69%	20.000	0,67%
Consulenza fisc. E tributaria	-	0,00%	-	0,00%	4.175	0,14%

MORROVALLE SERVIZI S.r.l.

Consulenza legale e notarile	156	0,01%	-	0,00%	2.242	0,07%
Coll.ni per attività istit.li	-	0,00%	5.500	0,19%	2.500	0,08%
F.do sostegno al reddito	612	0,02%	624	0,02%	780	0,03%
Compenso prog. E consulenze	-	0,00%	-	0,00%	1.560	0,05%
Servizi vari amministrativi (*)	26.624	0,95%	31.855	1,11%	56.537	1,88%
Vidimazione certificati	-	0,00%	115	0,00%	-	0,00%
Spese insoluto e protesto	10	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Costi esercizio precedente	6.717	0,24%	52	0,00%	-	0,00%
Costi non deducibili	227	0,01%	-	0,00%	5	0,00%
Oneri inps legge 335 art.2	1.316	0,05%	1.008	0,04%	480	0,02%
Canone serv. Pos/e-commerce/call	279	0,01%	-	0,00%	-	0,00%
Multe e sanzioni	57	0,00%	201	0,01%	49	0,00%
Diritti e aggi erariali	539	0,02%	404	0,01%	569	0,02%
Diritti e aggi erariali es. precedente	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Imposta di vidimazione	310	0,01%	310	0,01%	310	0,01%
Imposta di registro	-	0,00%	-	0,00%	204	0,01%
Imposta di bollo	242	0,01%	231	0,01%	326	0,01%
Imposta ici	1.722	0,06%	1.722	0,06%	1.722	0,06%
Tassa smaltimento rifiuti	936	0,03%	1.144	0,04%	1.063	0,04%
Tassa annuale farmacia	65	0,00%	65	0,00%	65	0,00%
spese e prodotti di pulizia	9.262	0,33%	9.262	0,32%	9.262	0,31%
energia elettrica	7.401	0,26%	6.177	0,21%	6.736	0,22%
spese per acqua e gas	93	0,00%	96	0,00%	134	0,00%
Canone dominio	-	0,00%	-	0,00%	290	0,01%
Compensi collegio sindacale	2.080	0,07%	2.080	0,07%	2.080	0,07%
Compensi amministratori	12.144	0,43%	11.396	0,40%	7.588	0,25%
Arrotondamenti passivi	5	0,00%	11	0,00%	10	0,00%
Oneri comm. Asur	-	0,00%	14.753	0,51%	14.909	0,50%
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE	148.922	5,32%	206.565	7,18%	246.832	8,23%
layout prodotti	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
comunicazione interna	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
comunicazione esterna	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
TOTALE COSTI COMMERCIALI	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
2° MARGINE DI CONTRIBUZIONE	634.890	22,69%	643.653	22,37%	652.410	21,75%
costo del personale servizio farmacia	334.515	11,96%	344.799	11,98%	395.009	13,17%
TOTALE C.TO PERS.LE SER. FARMACIA	334.515	11,96%	344.799	11,98%	395.009	13,17%
1° EBIT DA - MOL CARATTERISTICO	300.374	10,74%	298.854	10,38%	257.401	8,58%
Rimborso servizi convenzionati	36.197	1,29%	12.700	0,44%	24.834	0,83%
Valorizzazione professionale farm.	-	0,00%	7.758	0,27%	-	0,00%
TOTALE RICAVI NON CARATTERISTICI	36.197	1,29%	20.458	0,71%	24.834	0,83%
costo del servizio socio - assistenziale	243.142	8,69%	275.923	9,59%	292.617	9,75%
TOTALE C.TO PERS. SERV. SOCIO-SANIT.	243.142	8,69%	275.923	9,59%	292.617	9,75%
2° EBIT DA - MOL	93.430	3,34%	43.388	1,51%	10.382	-0,35%
ammortamenti	28.110	1,00%	22.918	0,80%	23.838	0,79%
TOTALE AMMORTAMENTI	28.110	1,00%	22.918	0,80%	23.838	0,79%
ricavi finanziari	-	-	4.418	-0,15%	5.342	-0,18%
oneri finanziari	12.336	0,44%	13.579	0,47%	14.747	0,49%
TOTALE GESTIONE FINANZIARIA	7.132	0,25%	9.161	0,32%	9.406	0,31%

MORROVALLE SERVIZI S.r.l.

Sopravvenienze passive	12.985	0,65%	3.858	0,19%	1.674	0,08%
Sopravvenienze attive	- 13.340	-0,48%	- 4.060	-0,14%	- 4.731	-0,16%
Contributo assistenza D.A.	-	0,00%	- 22.811	-0,79%	- 99.080	-3,30%
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA	- 354	0,65%	- 23.013	0,19%	- 102.138	0,08%
imposte dirette	29.719	1,06%	16.772	0,58%	22.094	0,74%
TOTALE COSTI TRIBUTARI	29.719	1,06%	16.772	0,58%	22.094	0,74%
UTILE NETTO DI ESERCIZIO	28.823	1,03%	17.551	0,61%	36.418	1,21%

MORROVALLE SERVIZI S.r.l.

STATO PATRIMONIALE						
	2015	%	2016	%	2017	%
<u>ATTIVO</u>						
Cassa e banche	373.080,01	27,45%	556.356,67	34,18%	615.453,97	33,27%
Liquidità differite	249.700,32	18,37%	292.958,08	18,00%	393.446,61	21,27%
Disponibilità	114.295,61	8,41%	149.030,82	9,16%	160.962,52	8,70%
Att. fisso netto (imm.ni-rett.att.)	621.902,81	45,76%	629.338,57	38,66%	679.956,31	36,76%
Tot. Attivo	1.358.978,75	100,00%	1.627.684,14	100,00%	1.849.819,41	100,00%
<u>PASSIVO</u>						
Passività correnti	568.015,01	41,80%	804.918,45	49,45%	812.223,49	43,91%
Passività a M/I.T.	621.265,77	45,72%	631.152,74	38,78%	810.545,48	43,82%
Patrimonio netto	169.697,97	12,49%	191.612,95	11,77%	227.050,44	12,27%
Tot. Passivo	1.358.978,75	100,00%	1.627.684,14	100,00%	1.849.819,41	100,00%

MORROVALLE SERVIZI S.r.l.

CONTO ECONOMICO SINTETICO A M.D.C.						
	2015	%	2016	%	2017	%
Ricavi	2.780.430,94	99,77%	2.853.703,92	97,98%	2.988.604,78	99,23%
Proventi vari	17.278,96	0,62%	24.113,17	0,83%	11.121,84	0,37%
Rett.ai ricavi(+/-)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Variaz.scorte (Fin - Iniz.)	-11.000,13	-0,39%	34.735,21	1,19%	11.931,70	0,40%
RICAVI NETTI\EFFETTIVI	2.786.709,77	100,00%	2.912.552,30	100,00%	3.011.658,32	100,00%
Costi acquisto merci	2.002.897,90	71,87%	2.062.334,26	70,81%	2.112.415,93	70,14%
M.D.C. COMMERCIALE	783.811,87	28,13%	850.218,04	29,19%	899.242,39	29,86%
Costi commerciali	6.749,50	0,24%	63.962,23	2,20%	66.225,51	2,20%
Costi generali	747.939,75	26,84%	786.242,92	26,99%	892.070,35	29,62%
REDDITO OPERATIVO	29.122,62	1,05%	12,89	0,00%	-59.053,47	-1,96%
Gestione atipica	-36.197,38	-1,30%	-20.457,58	-0,70%	-24.833,56	-0,82%
Gestione straordinaria	-354,40	-0,01%	-23.012,98	-0,79%	-102.137,62	-3,39%
Gestione finanziaria	7.131,96	0,26%	9.160,87	0,31%	9.405,67	0,31%
Gestione tributaria	29.719,00	1,07%	16.772,00	0,58%	22.094,00	0,73%
REDDITO NETTO	28.823,44	1,03%	17.550,58	0,60%	36.418,04	1,21%

MORROVALLE SERVIZI S.r.l.

ECONOMICO A VALORE DELLA PRODUZIONE E VALORE AGG						
	2015	%	2016	%	2017	%
ricavi delle vend. e delle prest.	2.797.709,90	100,00%	2.877.817,09	100,00%	2.999.726,62	100,00%
var.ne rimanenze prod.finiti	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
valore della prod.ne(Vp)	2.797.709,90	100,00%	2.877.817,09	100,00%	2.999.726,62	100,00%
mat. prime, di consumo,merci	2.002.897,90	71,59%	2.062.334,26	71,66%	2.112.415,93	70,42%
variazione scorte	11.000,13	0,00%	-34.735,21	0,00%	-11.931,70	0,00%
servizi	131.395,82	4,70%	189.648,96	6,59%	217.673,84	7,26%
godimento beni di terzi	16.914,20	0,60%	16.292,29	0,57%	26.818,14	0,89%
valore aggiunto(Va)	635.501,85	22,72%	644.276,79	22,39%	654.750,41	21,83%
costo del personale caratt.co	335.127,38	11,98%	345.422,74	12,00%	395.242,92	13,18%
Mol Caratteristico	300.374,47	10,74%	298.854,05	10,38%	259.507,49	8,65%
ammortamenti	28.110,04	1,00%	22.917,76	0,80%	23.837,58	0,79%
Reddito Oper.Caratt. (Roc)	272.264,43	9,73%	275.936,29	9,59%	235.669,91	7,86%
costo personale non caratt.	243.141,81	8,69%	275.923,40	9,59%	294.723,38	9,83%
risul.to gestione extra-caratt.	-36.197,38	-1,29%	-20.457,58	-0,71%	-24.833,56	-0,83%
Ris.to Oper.vo Globale(Rog)	65.320,00	2,33%	20.470,47	0,71%	-34.219,91	-1,14%
risultato gestione finanziaria	7.131,96	0,25%	9.160,87	0,32%	9.405,67	0,31%
Risultato Ordinario	58.188,04	2,08%	11.309,60	0,39%	-43.625,58	-1,45%
gestione straordinaria	-354,40	-0,01%	-23.012,98	-0,80%	-102.137,62	-3,40%
imposte	29.719,00	1,06%	16.772,00	0,58%	22.094,00	0,74%
RIS.TO DI ESERCIZIO(Rn)	28.823,44	1,03%	17.550,58	0,61%	36.418,04	1,21%

MORROVALLE SERVIZI S.R.L. a socio unico.
Via S. Pertini n. 30/32 – 62010 MORROVALLE (MC)
Reg. Imprese di Macerata n. 01599710439

Assemblea dei Soci del 26/04/2018 presso Macerata, Via Velluti n. 100

Soci:

% Partecipazione

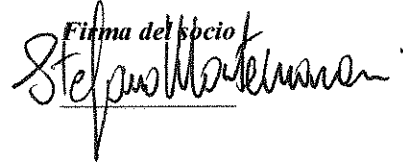
Cap.Soc. rapp.to

Firma del socio

COMUNE DI MORROVALLE
(Montemarani Stefano)

100

€ 10.000



Organo Amministrativo

Amm.re Unico
(Muzi Luca)

Firma A.U.



Revisore Unico

Katia Carestia

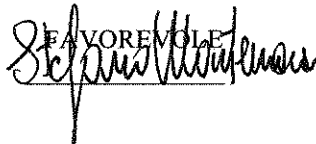
Firma Revisore

Soci favorevoli o contrari per ogni punto dell'o.d.g.

Punto 1:

SOCIO

ASTENUTO

FAVOREVOLE


CONTRARIO

Comune Morrovalle _____

Il Segretario
Staffolani Elisabetta

