

MORROVALLE SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	1.138	1.518
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.138	1.518
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	619.225	615.328
Ammortamenti	190.019	162.289
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	429.206	453.039
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	40	40
Totale crediti	40	40
Altre immobilizzazioni finanziarie	1.500	1.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.540	1.540
Totale immobilizzazioni (B)	431.884	456.097
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	114.296	125.296
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.540	462.502
esigibili oltre l'esercizio successivo	82.375	82.375
Totale crediti	184.915	544.877
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	373.080	241.486
Totale attivo circolante (C)	672.291	911.659
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	64.785	166.842
Totale attivo	1.168.960	1.534.598
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 - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	128.563	98.560
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	128.565	98.561
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.823	30.003
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	28.823	30.003
Totale patrimonio netto	169.699	140.875
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	96.271	80.203
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	531.042	974.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	334.975	291.029
Totale debiti	866.017	1.265.379
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	36.973	48.141
Totale passivo	1.168.960	1.534.598

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.780.431	2.736.906
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	46.871	69.077
Totale altri ricavi e proventi	46.871	69.077
Totale valore della produzione	2.827.302	2.805.983
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.996.292	1.984.764
7) per servizi	359.286	348.159
8) per godimento di beni di terzi	16.261	16.261
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	246.421	239.227
b) oneri sociali	69.998	67.923
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.095	18.055
c) trattamento di fine rapporto	16.273	15.952
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	1.822	2.103
Totale costi per il personale	334.514	325.205
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.110	29.274
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	379	379
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.731	28.895
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.110	29.274
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.000	9.854
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	19.757	21.262
Totale costi della produzione	2.765.220	2.734.779
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	62.082	71.204
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	5.204	806
Totale proventi diversi dai precedenti	5.204	806
Totale altri proventi finanziari	5.204	806
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	9.097	8.235
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.097	8.235
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.893)	(7.429)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	13.340	184
Totale proventi	13.340	184
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	12.987	884
Totale oneri	12.987	884
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	353	(700)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	58.542	63.075
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.719	33.072
imposte differite	0	0

imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.719	33.072
23) Utile (perdita) dell'esercizio	28.823	30.003

7

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

Nota Integrativa parte iniziale

MORROVALLE SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Sede in MORROVALLE - VIA SANDRO PERTINI, 30/32

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di MACERATA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01599710439

Partita IVA: 01599710439 - N. Rea: 165685

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio della vostra società chiuso al 31/12/2015 con un utile di esercizio di € 28.823,44 al netto delle imposte e tasse di competenza, contro un Utile di € 30.003,47 del precedente esercizio.

Il bilancio, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, 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. bis, primo comma c.c., e 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 omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

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 7 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 casi eccezionali che abbiano reso

necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

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.

I saldi di bilancio sono rappresentati in Euro.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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 e Sviluppo dell'attività

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 28.823,44 che, se anche inferiore di Euro 1.180,03 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 dei ricavi caratteristici ottenuto nel corso dell'esercizio. Tale incremento, che risulta di Euro 43.000,66, pari al 1,56% CIRCA rispetto ai ricavi dell'esercizio 2014, rappresenta un risultato eccezionale, tenuto conto dei limiti strutturali (spazi commerciali e personale dipendente) e dell'andamento dell'economia nazionale, ancora in fase di stallo ;
- tenendo debitamente conto degli incrementi dei costi della produzione totali (+ 1,12 % circa pari al valore di Euro 30.442,44) in misura pressoché analoga agli incrementi dei ricavi.
- per gli indici che scaturiscono dall'analisi di bilancio, tutti migliorativi rispetto gli esercizi precedenti, di cui i più significativi come di seguito evidenziato:

Indicatori di liquidità	2013	2014	2015
Indice di liquidità primaria	0,92	0,99	1,10
Indice di liquidità generale	1,07	1,12	1,30
Indice di rotazione del magazzino	14,05	15,97	17,62
Margine di struttura	1,10	1,19	1,27

Indicatori Economici	2014	% su Fatt.	2015	% su Fatt.	Variatz. %
Costo del venduto	2.000.840	72,64	2.013.898	71,98	0,66-
MOL CARATTERISTICO	292.451	10,62	300.374	10,74	0,12+

Indicatori Patrimoniali (o di solidità)	2013	2014	2015
Indice di autonomia patrimoniale	0,070	0,083	0,125
Indice di copertura delle immobilizzazioni	1,10	1,19	1,27
Patrimonio netto tangibile	110.831,06	140.875,77	169.699,65
Indice di indebitamento	14,28	12,05	8,01
Durata media crediti	99,13	97,02	21,28
Durata media debiti	85,21	85,81	80,78

L'analisi più dettagliata di bilancio viene prodotta in separato allegato.

Per quanto attiene la gestione extra caratteristica, si segnala che i costi della gestione dei servizi socio assistenziali e ricreativi sono stati pressoché uguali a quelli sostenuti nell'esercizio precedente, mentre i contributi/rimborsi assegnati dal Comune di Morrovalle, socio unico, sono stati inferiori di Euro 21.682,00.

E' da rimarcare che anche nel corso dell'anno 2015 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).

I dati sopra espressi ovviamente vanno analizzati nel contesto economico Italiano. Il dato consolidato di fine anno, elaborato da New Line Ricerche di Mercato, rivela un mercato della farmacia che nei dodici mesi del 2015 ha mostrato una leggera crescita rispetto a quanto realizzato nel 2014. Il risultato complessivo, caratterizzato da un +1,5% a fatturato ed un +1% a pezzi, è la risultante dei trend registrati nei singoli trimestri del 2015 che, per quanto tutti positivi, sono stati caratterizzati da andamenti

differenti. Il maggior contributo alla crescita viene sicuramente dal primo trimestre mostrano trend positivi e tra loro allineati, che si assestano intorno ad un + 1,3% a fatturato (a fronte di un +0,7% a pezzi nel secondo quarter ed un +0,1% nel terzo), mentre il periodo ottobre-dicembre 2015 è quello dai risultati tendenzialmente stabiliti rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente (+0,5% a fatturato e assoluta stabilità a pezzi). Nei dodici mesi del 2015 il mercato del farmaco etico (farmaco prescritto dal medico e vendibile solo in presenza di ricetta medica - Fascia A e C) ha registrato trend del +0,2% a valori e del +0,4% a volumi, ottenendo quindi risultati differenti nell'ambito del farmaco etico di marca (*branded*), che ha registrato una contrazione e di quello equivalente (*unbranded*), che ha registrato un incremento.

L'ambito del mercato della farmacia che ha ottenuto le migliori performance è stato quello maggiormente commerciale. Nei dodici mesi l'incremento a fatturato è stato determinato sia dai buoni risultati dei prodotti SOP (farmaci senza obbligo di ricetta) e OTC (farmaci da banco), che hanno registrato nel periodo una crescita del +3,6%, che da quelli del parafarmaco (alimenti dietetici, prodotti fitoterapici, veterinaria) in crescita del 3,5%.

Alla luce delle considerazioni che precedono, la gestione caratteristica dell'esercizio Farmacia della nostra società, assume un ruolo altamente qualificato, che ha conseguito risultati in linea rispetto all'andamento nazionale, un giro di affari molto superiore a quello medio nazionale e, inoltre, ha prodotto un fatturato medio per addetto di Euro 465.184 contro Euro 300.000 indicati da studi di settore approvati per le farmacie.

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 all'interno del Consiglio di Amministrazione 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.

Relativamente ai ricavi conseguiti, è da tener presente che sono state mantenute le direttive del Consiglio di Amministrazione per l'attuazione della Legge n. 149 del 21/07/05 relativa alla possibilità di applicare sconti fino al 20% sui SOP ed OTC.

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.

Nei primi mesi dell'anno 2016 non si sono verificati fatti significativi meritevoli di segnalazione, nè fatti o circostanze che dimostrano il venir meno il principio della continuità aziendale.

Criteri di valutazione

(Rif. Art.2427, primo comma e principio contabile OIC 12)

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 al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti calcolate secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci e alla loro residua possibilità di utilizzazione e dedotti 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 dei costi relativi alla creazione del sito web della società e la procedura di ammortamento adottata tiene conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, 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, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Non è stata effettuata alcuna capitalizzazione degli oneri finanziari.

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 che eventualmente e temporaneamente non vengono utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, come ad esempio terreni, fabbricati civili non accessori agli investimenti industriali.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 52, - non si è proceduto, ai fini civilistici, allo scorporo del valore dei terreni dal valore dei fabbricati iscritti in bilancio in quanto trattasi di fabbricati "non cielo-terra". Ai fini tributari lo scorporo è stato regolarmente effettuato.

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

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

Qui dei seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti: 10%

Attrezzature : 15 - 25%

Altri beni:

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

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 , erogati dal Comune di Morrovalle, socio unico della società.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Non si è proceduto ad alcuna rettifica del 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 29 a 41.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo e sono relativi al deposito cauzionale di esiguo valore verso l'azienda del gas.

Non sono presenti i titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati.

Non si è proceduto ad alcuna rettifica del costo, ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, a seguito di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 20 par. da 36 a 38.

Rimanenze

Come nei decorsi esercizi, le rimanenze sono costituite dalle merci "farmaci ed altri prodotti" in giacenza presso la sede, dove è in dotazione il software che, utilizzato per la loro gestione, esprime dal presente esercizio una valutazione cosiddetta "al costo medio ponderato di acquisto" . Lo stesso software, nel precedente esercizio, produceva una valutazione cosiddetta "metodo al dettaglio" (retail method), dalla quale si risaliva ad una valutazione al costo medio ponderato, decurtando l'Iva relativa ad una percentuale media di ricarico dell'anno di riferimento, attribuibile ai prodotti suddivisi per gruppi merceologici ed applicata per determinare i prezzi di vendita.

Pertanto la loro iscrizione in Bilancio può ritenersi "al costo di acquisto", a norma dell'art.2426 1° comma, n.9, C.C.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Non 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 crediti per imposte anticipate

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

Non compaiono in Bilancio attività per Imposte Anticipate connesse a differenze temporanee deducibili e perdite fiscali.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Non esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Nel Bilancio non sono presenti alcun tipo di fondi per rischi ed oneri in quanto non si prevede la necessità di accantonamenti per perdite e debiti legati a probabili eventi che possano generarli.

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 è stato stanziato alcun accantonamento dell'anno.

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. 60, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, che non sono transitate né dal conto economico né dal patrimonio netto.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. 59, anche le imposte differite derivanti da operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

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

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

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.

Per i debiti commerciali, non è stato necessario operare lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi, secondo quanto previsto dall'OIC 19 par. da 39 a 49.

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

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, devono essere iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Non esistono in bilancio attività e passività in valuta.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Non sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile, ma sono commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

Le garanzie sono iscritte per un ammontare pari al valore della garanzia prestata.

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Costi e ricavi

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

†

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.518	0	1.518
Valore di bilancio	1.518	0	1.518
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	0	379	379
Altre variazioni	(380)	379	(1)
Totale variazioni	(380)	0	(380)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.138	0	1.138
Valore di bilancio	1.138	0	1.138

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali



Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	505.664	29.778	4.641	75.245	615.328
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	79.590	16.378	2.004	64.317	162.289
Valore di bilancio	426.074	13.400	2.637	10.928	453.039
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	15.170	2.978	718	8.865	27.731
Altre variazioni	0	0	73	3.825	3.898
Totale variazioni	(15.170)	(2.978)	(645)	(5.040)	(23.833)
Valore di fine esercizio					
Costo	505.664	29.778	4.714	79.069	619.225
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.760	19.356	2.722	73.181	190.019
Valore di bilancio	410.904	10.422	1.992	5.888	429.206

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile, si dichiara che non sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

	Importo
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	0
relativi fondi ammortamento	0
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	0
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	0
relativi fondi ammortamento	0
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
Totale (a.6+b.1)	0
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	0
di cui scadenti nell'esercizio successivo	0
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	0
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	0
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	0
di cui scadenti nell'esercizio successivo	0
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	0

	Importo
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	0
e) Effetto fiscale	0
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	0

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	0
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	0
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	0
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	0
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	0
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	0

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.500	1.500
Valore di bilancio	1.500	1.500
Valore di fine esercizio		
Costo	1.500	1.500
Valore di bilancio	1.500	1.500

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si dichiara che non esistono partecipazioni in imprese controllate.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportante la responsabilità illimitata nella società.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si dichiara che non esistono partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	40
UE	0
EXTRA UE	0
Totale	40

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie - Valore

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 2 del Codice civile, si dichiara che non esistono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 114.296 (€ 125.296 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	125.296	(11.000)	114.296
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	125.296	(11.000)	114.296

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 184.915 (€ 544.877 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	29.215	29.215
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	8.805	8.805
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	64.520	64.520
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	82.375	82.375
Totali	184.915	184.915

Variazioni 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, punto 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.200	5.015	29.215	29.215	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.005	3.800	8.805	8.805	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	515.672	(368.777)	146.895	64.520	82.375
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	544.877	(359.962)	184.915	102.540	82.375

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	184.915
UE	0
EXTRA UE	0
Totale	184.915

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si dichiara che non ci sono Crediti iscritti in bilancio riferiti ad operazioni con retrocessione a termine.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 373.080 (€ 241.486 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	235.035	130.966	366.001
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	6.451	628	7.079
Totale disponibilità liquide	241.486	131.594	373.080

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 64.785 (€ 166.842 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	141.053	(101.471)	39.582
Altri risconti attivi	25.789	(586)	25.203
Totale ratei e risconti attivi	166.842	(102.057)	64.785

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0		
Crediti immobilizzati	40	0	40	0	40
Rimanenze	125.296	(11.000)	114.296		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	544.877	(359.962)	184.915	102.540	82.375
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0		
Disponibilità liquide	241.486	131.594	373.080		
Ratei e risconti attivi	166.842	(102.057)	64.785		

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile, si specifica che non è stata effettuata alcuna capitalizzazione di oneri finanziari.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non sono state effettuate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si specifica che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche.

‡

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 169.699 (€ 140.875 nel precedente esercizio).

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 sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	2.311	0	0	0	0	0		2.311
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	98.560	0	0	30.003	0	0		128.563
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni*	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	1		2
Totale altre riserve	98.561	0	0	30.003	0	1		128.565

	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		
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	30.003	0	(30.003)	-	-	-	28.823	28.823
Totale patrimonio netto	140.875	0	(30.003)	30.003	0	1	28.823	169.699

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
	2
Totale	2

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 legale	2.311	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	55.040	0	0	43.520
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	55.040	0	0	43.520
Utile (perdita) dell'esercizio	43.520	0	-43.520	
Totale Patrimonio netto	110.871	0	-43.520	43.520

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva legale	0	0		2.311
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0		98.560
Varie altre riserve	0	1		1
Totale altre riserve	0	1		98.561
Utile (perdita) dell'esercizio			30.003	30.003
Totale Patrimonio netto	0	1	30.003	140.875

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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 sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	2.311		A, B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	128.563		A, B, C	0	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	128.565			0	0	0
Totale	140.876			0	0	0

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
	2			0	0	0
Totale	2					

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

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

Riserve di rivalutazione

Non esistono Riserve di Rivalutazione.

Fondi per rischi e oneriInformazioni sui fondi per rischi e oneri**Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 96.271 (€ 80.203 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	80.203
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.068
Totale variazioni	16.068
Valore di fine esercizio	96.271

Debiti**Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 866.017 (€ 1.265.379 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	350.490	334.975	-15.515
Debiti verso fornitori	474.600	449.433	-25.167
Debiti tributari	13.965	10.188	-3.777

Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	12.807	12.704	-103
Altri debiti	413.517	58.717	-354.800
Totale	1.265.379	866.017	-399.362

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi passivi scorporati dai costi dei beni e dei servizi nell'esercizio è di € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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, punto 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
Debiti verso banche	350.490	(15.515)	334.975	14.257	320.718	334.975
Debiti verso fornitori	474.600	(25.167)	449.433	449.433	0	0
Debiti tributari	13.965	(3.777)	10.188	10.188	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.807	(103)	12.704	12.704	0	0
Altri debiti	413.517	(354.800)	58.717	58.717	0	0
Totale debiti	1.265.379	(399.362)	866.017	545.299	320.718	334.975

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	866.017
UE	0
EXTRA UE	0
Totale	866.017

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	334.975	334.975	531.042	866.017

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.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si dichiara che non esistono finanziamenti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile, si dichiara che non esistono finanziamenti effettuati dai soci della società.

4

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 36.973 (€ 48.141 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	48.141	(11.168)	36.973
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	48.141	(11.168)	36.973

Informazioni sulle altre voci del passivo

Altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	1.265.379	(399.362)	866.017	531.042	334.975
Ratei e risconti passivi	48.141	(11.168)	36.973		

}

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile, si dichiara che non esistono proventi da partecipazione.

Utili e perdite su cambi

Non sono stati conseguiti utili o perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	20.531	0	0	0
IRAP	9.188	0	0	0
Totale	29.719	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".

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	0	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0	0

9

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.823	30.003
Imposte sul reddito	29.719	33.072
Interessi passivi/(attivi)	3.893	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	62.435	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.110	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	28.110	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	90.545	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.000	-
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(5.015)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(25.167)	-
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	102.057	-
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(11.168)	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(27.315)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	44.392	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	134.937	-
Altre rettifiche		
(Utilizzo dei fondi)	16.068	-
Totale altre rettifiche	16.068	-
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	151.005	-
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(3.898)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	1	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.897)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(59.461)	-
Accensione finanziamenti	43.946	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(15.514)	-

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	131.594	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio	241.486	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	373.080	241.486

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

Informazioni relative ai compensi spettanti all'Organo Amministrativo

Ai sensi dell'art.2427 1° comma punto 16 del Codice Civile, i compensi complessivi spettanti agli Amministratori, ammontano ad Euro 12.144,00

Compensi revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale *ovvero* alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis del Codice Civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.080
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.080

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile, si dichiara che la società non ha emesso alcun titolo.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Ai sensi dall'articolo 2427, punto 19 del Codice Civile si dichiara che la Società non ha emesso alcun strumento finanziario.

Per la gestione della finanza e tesoreria, la Società ha adottato una procedura ispirata a criteri di prudenza e di autofinanziamento, eludendo il ricorso ad affidamenti bancari ed limitando al massimo il rischio nella scelta delle operazione 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.

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 31/12/2015 il valore di mercato dei suddetti C.W. è stato determinato dalla Banca della Provincia di Macerata in Euro 8.849,26.

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 2015.

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	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	27.691.149	28.156.426
C) Attivo circolante	5.454.097	6.695.069
Totale attivo	33.145.246	34.851.495
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	22.277.143	22.955.011
Totale patrimonio netto	22.277.143	22.955.011
B) Fondi per rischi e oneri	1.860.278	1.038.611
D) Debiti	9.007.824	10.857.873
Totale passivo	33.145.245	34.851.495

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	6.328.841	7.344.151
B) Costi della produzione	6.678.321	6.826.480
C) Proventi e oneri finanziari	185	(45.032)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(273.808)	(291.784)
E) Proventi e oneri straordinari	(41.777)	(325.532)
Utile (perdita) dell'esercizio	(664.880)	(144.677)

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, punti 3) e 4) c.c..

Alla data di chiusura dell'esercizio la Società non deteneva né in proprio né per interposta persona, partecipazioni in società appartenenti ad un "Gruppo", né in qualità di controllata e né di collegata e non sono state poste in essere nel 2015 operazioni aventi per oggetto la compravendita di partecipazioni in altre società.

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non esistono particolari informazioni da riportare relative alle operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese

sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali.

Operazioni realizzate 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 "Soleluna" di Monte San Giusto;
- 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 € 243.142

Costi per affitti locali € 16.000

Erogazione contributi Comune € 36.197

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile, si specifica che non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti di cui al primo comma dello stesso articolo.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 e di voler destinare il risultato d'esercizio di € 28.823,44 interamente alla Riserva Straordinaria, in considerazione che la Riserva Legale ha raggiunto i limiti previsti dalla Legge.

Nota Integrativa parte finale

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

MUZI LUCA

VITALI PAOLO

GIOSUE' GIOVANNI LUIGI

Dichiarazione di conformità

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.

»

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 2015, 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 sul bilancio d'esercizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della MORROVALLE SERVIZI SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio 2015

Gli amministratori sono responsabili 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.

Responsabilità del Revisore

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale dei conti in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

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

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della MORROVALLE SERVIZI SRL al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Visto quanto previsto dall'art. 2435-bis, co. 7, c.c. gli amministratori della società, in quanto redatto il bilancio in forma abbreviata, si sono avvalsi dell'esonero dalla predisposizione della relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c., e il revisore ha verificato che in nota integrativa, nell'apposita sezione, sono state riportate le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. sulle azioni proprie e su quelle delle società controllanti.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

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

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il revisore legale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "planificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i miei controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c. c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c. c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c. c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal revisore 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 dal revisore.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il revisore ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne 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.

Il revisore ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

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 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 ufficialmente convocate, sia anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del consiglio di amministrazione: 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, partecipando alle riunioni del consiglio di amministrazione, il revisore legale può affermare che:

- le decisioni 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;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;

- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il revisore non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il revisore legale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il revisore legale ha verificato che non sono state apportate variazioni alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta "ordinaria", è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato n. 41 tabelle di cui tre presentano valori pari a zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 30 marzo 2016 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre 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;
- non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, 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 più alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- 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;

- non risultano in calce allo stato patrimoniale informazioni dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" in quanto non esistenti;
- riguardo la proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il revisore legale non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 28.823,44.

Esso può essere riassunto nei seguenti valori:

		31/12/2015	31/12/2014
Attività	Euro	1.168.960	1.534.598
Passività	Euro	999.261	1.393.723
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	140.876	110.872
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	28.823	30.003
Conti, Impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0	0

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

		31/12/2015	31/12/2014
Valore della produzione	Euro	2.827.302	2.805.983
Costi della produzione	Euro	2.765.220	2.734.779
Differenza	Euro	62.082	71.204
Proventi e oneri finanziari	Euro	(3.893)	(7.429)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	353	(700)
Risultato prima delle imposte	Euro	58.542	63.075
Imposte sul reddito	Euro	29.719	33.072
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	28.823	30.003

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, il revisore legale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dagli amministratori.

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 11/04/2016

Il Revisore Legale

Katia Carestia



MORROVALLE SERVIZI SRL A SOCIO UNICO

Sede in MORROVALLE - VIA SANDRO PERTINI, 30/32

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di MACERATA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01599710439

Partita IVA: 01599710439 - N. Rea: 165685

Verbale di Assemblea Ordinaria del 29/04/2016

L'anno 2016 nel mese di Aprile il giorno 29, alle ore 10.00 , in Morrovalle , presso la sede Comunale , si è riunita l'assemblea ordinaria della società per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Esame ed approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2015 e dei relativi documenti accompagnatori; deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Varie ed eventuali.

E' presente l'Organo Amministrativo nelle persone dei Signori:

GIOSUE' GIOVANNI LUIGI Presidente del Consiglio

VITALI PAOLO Consigliere

MUZI LUCA Consigliere

E' presente il Revisore

KATIA CARESTIA

Ai sensi di Statuto assume la Presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione GIOSUE' GIOVANNI LUIGI, il quale constata e fa constatare la piena validità dell'odierna assemblea, formalmente convocata ai sensi di Legge e di Statuto, nonché la presenza dell'intero capitale sociale, rappresentato da Avv. STEFANO MONTEMARANI in qualità di legale rappresentante del Comune di Morrovalle, unico socio.

Assume la carica di segretario il Sig. VITALI PAOLO 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 2015, composta da Stato

Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, oltre 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 alla 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 31/12/2015, la relazione del revisore, documenti che vengono allegati al verbale, nonché la proposta di destinare l'intero utile di esercizio pari ad € 28.823,44 a riserva straordinaria, avendo raggiunto la riserva legale i limiti di legge, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione;
- b) di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione 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 11.45 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Presidente

GIOSUE' GIOVANNI LUIGI

Il Segretario

VITALI PAOLO