

S.G.F. SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	57025 PIOMBINO (LI) PIAZZA CAPELLETTI N.7
Codice Fiscale	01107540492
Numero Rea	LI 98935
P.I.	01107540492
Capitale Sociale Euro	255.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	118.097	103.788
Ammortamenti	41.487	31.639
Totale immobilizzazioni immateriali	76.610	72.149
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	782.803	683.235
Ammortamenti	369.407	351.206
Totale immobilizzazioni materiali	413.396	332.029
Totale immobilizzazioni (B)	490.006	404.178
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.256	154.514
esigibili oltre l'esercizio successivo	164.444	182.276
Totale crediti	315.700	336.790
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	100.000	150.000
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	231.946	273.387
Totale attivo circolante (C)	647.646	760.177
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	8.165	7.816
Totale attivo	1.145.817	1.172.171
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	255.000	255.000
IV - Riserva legale	25.930	24.747
V - Riserve statutarie	39.842	39.842
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.946	23.659
Utile (perdita) residua	28.946	23.659
Totale patrimonio netto	349.718	343.248
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.464	106.911
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	511.417	502.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	205.100	218.360
Totale debiti	716.517	720.581
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	1.118	1.431
Totale passivo	1.145.817	1.172.171

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Beni di terzi presso l'impresa		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	752.367	752.367
Totale beni di terzi presso l'impresa	752.367	752.367
Totale conti d'ordine	752.367	752.367

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.804.758	2.695.336
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.700	6.404
Totale altri ricavi e proventi	4.700	6.404
Totale valore della produzione	2.809.458	2.701.740
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.910.083	1.825.643
7) per servizi	141.513	119.754
8) per godimento di beni di terzi	138.100	129.528
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	392.679	390.662
b) oneri sociali	109.593	115.247
c) trattamento di fine rapporto	27.150	27.205
Totale costi per il personale	529.422	533.114
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.848	7.648
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.199	14.353
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.047	22.001
14) oneri diversi di gestione	18.040	19.247
Totale costi della produzione	2.764.205	2.649.287
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.253	52.453
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.480	5.426
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.526	2.684
Totale proventi diversi dai precedenti	2.526	2.684
Totale altri proventi finanziari	5.006	8.110
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.300	3.669
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.300	3.669
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.706	4.441
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	306	317
Totale proventi	306	317
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	3.256
altri	884	-
Totale oneri	884	3.256
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(578)	(2.939)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	46.381	53.955
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.435	30.296
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.435	30.296

23) Utile (perdita) dell'esercizio	28.946	23.659
------------------------------------	--------	--------

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 28.946.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2015 si è proceduto al trasferimento e rifacimento della Farmacia Montemazzano nei nuovi locali di Via Ischia, nell'ottica di mantenere e migliorare un presidio di utilità generale in un quartiere periferico della città.

Questo trasferimento, oltre a produrre un risparmio negli affitti passivi, già a partire dai primi mesi di attività, ha generato un incremento del volume di affari di oltre il 20%.

Criteri di formazione

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

Criteri di valutazione

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

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

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

Conti d'ordine

La società ha come oggetto la sola gestione dell'attività di farmacie comunali.

La gestione comprende la dotazione di scorte, mobili e attrezzature. Al momento della consegna delle scorte il Comune di Piombino, in questo caso locatore, ha valutato le suddette al costo di acquisto e, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

I suddetti valori sono indicati tra i conti d'ordine ed al 31.12.2015 è stata effettuata la valutazione delle scorte finali seguendo la stessa valutazione del locatore.

I Conti d'ordine sono pertanto rappresentativi dei beni concessi in locazione nel Comune di Piombino di seguito elencati:

Descrizione	Importo
Mobilio e arredo	97.991
Registratore di cassa	10.115
Macchine elettroniche	50.245
Immobili	155.499
Dotazioni scorte	438.517
Totale	752.367
Fondo ammortamento beni in affitto al 07/03/1994	51.100

Variazione intervenuta per le scorte in dotazione

In data 31.12.2015 sono state valutate le scorte seguendo il criterio attuato dal locatore. Pertanto i valori aggiornati al 31.12.2015 sono i seguenti:

Scorte 07/03/1994	438.517
Decremento anno 1994	- 38.474
Incremento anno 1995	41.728
Decremento anno 1996	- 36.996
Decremento anno 1997	- 24.858
Incremento anno 1998	1.648
Decremento anno 1999	-31.620
Incremento anno 2000	31.621
Decremento anno 2001	-2.213
Incremento anno 2002	22.148
Incremento anno 2003	7.650
Incremento anno 2004	18.883
Incremento anno 2005	8.962
Decremento anno 2006	-11.506
Incremento anno 2007	20.641
Incremento anno 2008	32.951
Incremento anno 2009	45.510
Incremento anno 2010	24.278
Incremento anno 2011	57.991
Decremento anno 2012	-33.345
Decremento anno 2013	-19.401
Decremento anno 2014	-36.671
Decremento anno 2015	- 15.435
Totale	502.009

La variazione intervenuta sulle scorte iniziali è pari ad un incremento di €. 63.492.

I suddetti importi si trovano in bilancio così collocati:

- €. 438.517 nei conti d'ordine in calce alla Situazione Patrimoniale;
- €. 63.492 nei crediti della Situazione Patrimoniale;
- €. 15.435 confluito quale incremento del costo della merce.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da costi a utilizzazione economica pluriennale e, nello specifico, trattasi di spese di manutenzione straordinarie su beni di terzi iscritte al costo originario di acquisto e rettifiche dai relativi fondi ammortamento.

Detti beni sono stati ammortizzati con aliquote dipendenti dalla residua durata del contratto di locazione.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
76.610	72.149	4.461
Immobilizzazioni immateriali	al 31/12/2015	al 31/12/2014
Ristrutturazione completa Piazza Cappelletti	81.675	81.675
(-) Rimborso spese locatore per risanamento locali	(11.362)	(11.362)
Software capitalizzato e altri oneri pluriennali	10.273	6.700
Migliorie su beni di terzi (manutenzione locali)	37.511	26.775
(-) Fondi ammortamento	(41.487)	(31.639)
Totale	76.610	72.149

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

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 è stato effettuato l'ammortamento riferibile al solo valore del terreno pari a €. 70.974,64.

Fabbricati civili	2%
Macchinari e attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%
Automezzi	20%
Elettrocontabili	20%
Stigliatura	10%

II. Immobilizzazioni materiali

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

	413.396	332.029	81.367
Immobilizzazioni materiali		al 31/12/2015	al 31/12/2014
Fabbricati civili		381.765	374.044
Mobili e arredo		39.527	39.047
Mobili e arredo Piazza Cappelletti		81.363	81.363
Mobili e arredo Via Ischia		75.546	-
Impianti, attrezzature e macchinari		79.475	77.765
Automezzi e mezzi trasporto interni		12.934	12.934
Elettrocontabili		112.193	98.082
(-) Fondi Ammortamento		(369.407)	(351.206)
Totale	413.396	413.396	332.029

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

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

XBRL_Tab_0146_6

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Crediti

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
315.700	336.790	(21.090)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di
-------------	---------------	---------------	--------------	--------	---

			retrocessione a termine
Verso clienti	89.836		89.836
Per crediti tributari	56.332		56.332
Verso altri	5.088	164.444	169.532
	151.256	164.444	315.700

I crediti entro l'esercizio successivo sono costituiti dalle seguenti voci:

Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.14	Variazione
151.256	154.514	(3.258)

Descrizione	2015	2014
Regione Toscana e altri enti	49.639	55.466
Clienti Italia	41.563	54.076
Clienti in contenzioso	666	1.279
Erario c/acconti imposte e ritenute	29.947	31.758
Erario c/iva	26.385	-
Erario c/rimborso IRES	-	10.902
Crediti vs enti previd. ed altri crediti	3.056	1.033
Totale	151.256	154.514

I crediti oltre l'esercizio successivo sono costituiti dalle seguenti voci:

Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.14	Variazione
164.444	182.276	(17.832)

Descrizione	2015	2014
Investimento polizza vita	100.952	103.349
Incremento Magazzino	63.492	78.927
Totale	164.444	182.276

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	110.821	(20.985)	89.836	89.836	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.660	13.672	56.332	56.332	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	183.309	(13.777)	169.532	5.088	164.444
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	336.790	(21.090)	315.700	151.256	164.444

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	89.836	89.836
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	56.332	56.332
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	169.532	169.532
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	315.700	315.700

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		42.000	42.000
Saldo al 31/12/2015		42.000	42.000

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
100.000	150.000	(50.000)

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Altri titoli				

I titoli esistenti alla data del 31/12/2015 sono relativi a:

- Deposito vincolato BCC Castagneto 100.000 €.

Sono valutati al prezzo di acquisto, il quale rappresenta il minor valore di realizzazione rispetto al valore desumibile dall'andamento del mercato, nel rispetto delle norme civilistiche e fiscali.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
231.946	273.387	(41.441)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	211.145	255.974
Denaro e altri valori in cassa	20.801	17.413
	231.946	273.387

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

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

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

8.165

7.816

349

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

Ratei e risconti

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

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale e sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2015
<i>Risconti attivi</i>	
Spese telefoniche	151,34
Assicurazioni	3.636,01
Assistenza tecnica	355,90
Spese per omaggi	1.942,00
Canoni di locazione	375,00
Prestazioni di servizi	1.041,67
Canoni software	30,07
<i>Totale Risconti Attivi</i>	<i>7.531,99</i>
<i>Ratei attivi</i>	
Interessi attivi su titoli	632,87
<i>Totale Ratei Attivi</i>	<i>632,87</i>
Totale	8.164,86

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	336.790	(21.090)	315.700	151.256	164.444
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	150.000	(50.000)	100.000		
Disponibilità liquide	273.387	(41.441)	231.946		
Ratei e risconti attivi	7.816	349	8.165		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
349.718	343.248	6.470

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	255.000	-		255.000
Riserva legale	24.747	1.183		25.930
Riserve statutarie	39.842	-		39.842
Utile (perdita) dell'esercizio	23.659	5.287	28.946	28.946
Totale patrimonio netto	343.248	6.470	28.946	349.718

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	255.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C
Riserve di rivalutazione	-	A, B
Riserva legale	25.930	
Riserve statutarie	39.842	A, B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C
Varie altre riserve	-	A, B, C
Totale altre riserve	-	A, B, C
Utili portati a nuovo	-	A, B, C

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
78.464	106.911	(28.447)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	106.911
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.261
Utilizzo nell'esercizio	(36.708)
Totale variazioni	(28.447)
Valore di fine esercizio	78.464

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
716.517	720.581	(4.064)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	439.497			439.497				
Debiti tributari	31.966			31.966				
Debiti verso istituti di previdenza	23.198			23.198				

Altri debiti	16.756	73.499	90.255
	511.417	205.100	716.517

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

I crediti vantati nei confronti dei fornitori sono stati iscritti tra i crediti dell'attivo patrimoniale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	131.601	131.601
Debiti verso fornitori	439.497	439.497
Debiti tributari	31.966	31.966
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.198	23.198
Altri debiti	90.255	90.255
Debiti	716.517	716.517

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	131.601	131.601
Debiti verso fornitori	439.497	439.497
Debiti tributari	31.966	31.966
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.198	23.198
Altri debiti	90.255	90.255
Totale debiti	716.517	716.517

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.118	1.431	(313)

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

Ratei e risconti

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

Descrizione	31/12/2015
Ratei passivi	
Interessi passivi su finanziamenti	1.118,12
Totale	1.118,12

Informazioni sulle 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	720.581	(4.064)	716.517	511.417	205.100
Ratei e risconti passivi	1.431	(313)	1.118		

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	2.809.458	2.701.740	107.718
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.804.758	2.695.336	109.422
Altri ricavi e proventi	4.700	6.404	(1.704)
	2.809.458	2.701.740	107.718

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono riferiti senza particolare rilevanza geografica.

Si ritiene significativa, al fine di una maggiore intelligibilità del bilancio dell'impresa, la suddetta ripartizione dei ricavi e delle prestazioni.

Il totale delle vendite è di 2.804.758 € così suddivise:

Descrizione	2015
Vendite incassate al banco e ricette vs. Regione Toscana	2.677.159
Vendite in sospensione per Crediti in Regione e vari	47.986
Servizi per ASL e Proventi diversi	79.613
	2.804.758

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	2.804.758
Totale	2.804.758

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.804.758
Totale	2.804.758

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.706	4.441	(2.735)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	2.480	5.426	(2.946)
Proventi diversi dai precedenti	2.526	2.684	(158)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.300)	(3.669)	369
	1.706	4.441	(2.735)

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
17.435	30.296	(12.861)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	17.435	30.296	(12.861)
IRES	13.304	12.045	1.259
IRAP	4.131	18.251	(14.120)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	17.435	30.296	(12.861)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

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

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.946	23.659
Imposte sul reddito	17.435	30.296
Interessi passivi/(attivi)	(1.706)	(4.441)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	3.256
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	44.675	52.770
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	27.205
Ammortamenti delle immobilizzazioni	27.047	22.001
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	27.047	49.206
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	71.722	101.976
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	20.985	(2.279)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	29.292	42.604
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(349)	70
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(313)	(165)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(8.941)	61.726
Totale variazioni del capitale circolante netto	40.674	101.956
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	112.396	203.932
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.706	4.441
(Imposte sul reddito pagate)	(28.485)	(40.645)
(Utilizzo dei fondi)	(28.447)	(53.357)
Totale altre rettifiche	(55.226)	(89.561)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	57.170	114.371
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(98.566)	1.549
Flussi da disinvestimenti	-	(3.256)
Immobilizzazioni immateriali		
Flussi da disinvestimenti	(14.309)	(31.508)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flussi da disinvestimenti	50.000	50.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(62.875)	16.785
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(13.260)	(12.914)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(22.476)	(14.999)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(35.736)	(27.913)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(41.441)	103.243
Disponibilità liquide a inizio esercizio	273.387	170.144
Disponibilità liquide a fine esercizio	231.946	273.387

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

Il compenso corrisposto e pagato nell'anno 2014 al Consiglio di Amministrazione è pari a €. 15.904,00.

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6536.6
Altri servizi di verifica svolti	7463.4
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.000

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

Informazioni circa la destinazione dell'utile di esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare il risultato di esercizio ad utile da distribuire, decurtato dell'importo pari al 5% dello stesso da destinare a riserva legale.

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

Piombino, 31/03/2016

Presidente del Consiglio di amministrazione
Roberto Lampredi

IL SOTTOSCRITTO ROBERTO LAMPREDI AI SENSI DELL'ART. 47 DEL D.P.R. N. 445/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO E LA NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA