

# SOGEFARM CASCINA S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| Sede in   | CORSO MATTEOTTI, 90 - CASCINA (PI)<br>56021 |
| Codice Fiscale  | 01642010506                                 |
| Numero Rea  | PI 143172                                   |
| P.I.  | 01642010506                                 |
| Capitale Sociale Euro   | 100.000 i.v.                                |
| Forma giuridica   | Soc.a responsabilita' limitata              |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 477310                                      |
| Società in liquidazione   | no  |
| Società con socio unico   | si  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si  |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Comune di Cascina                           |
| Appartenenza a un gruppo  | no  |

Gli importi presenti sono espressi in Euro



## Stato Patrimoniale

|   | 31-12-2015       | 31-12-2014       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>   |                  |                  |
| <b>Attivo</b>   |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>  |                  |                  |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>                                   |                  |                  |
| Valore lordo  | 56.425           | 54.419           |
| Ammortamenti  | 34.531           | 17.711           |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>                                | <b>21.894</b>    | <b>36.708</b>    |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>                                    |                  |                  |
| Valore lordo  | 906.978          | 873.203          |
| Ammortamenti  | 501.562          | 443.806          |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>                                  | <b>405.416</b>   | <b>429.397</b>   |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                                 |                  |                  |
| <b>Crediti</b>  |                  |                  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                    | 12.324           | 12.324           |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>12.324</b>    | <b>12.324</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>                                | <b>12.324</b>    | <b>12.324</b>    |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>  | <b>439.634</b>   | <b>478.429</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>   |                  |                  |
| <b>I - Rimanenze</b>  |                  |                  |
| <b>Totale rimanenze</b>   | <b>507.970</b>   | <b>483.828</b>   |
| <b>II - Crediti</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 268.243          | 266.123          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                    | -                | 26.997           |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>268.243</b>   | <b>293.120</b>   |
| <b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>  |                  |                  |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>309</b>       | <b>100.309</b>   |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>   |                  |                  |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                                       | <b>1.364.998</b> | <b>872.520</b>   |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                                       | <b>2.141.520</b> | <b>1.749.777</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>  |                  |                  |
| <b>Totale ratei e risconti (D)</b>  | <b>8.752</b>     | <b>4.737</b>     |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>2.589.906</b> | <b>2.232.943</b> |
| <b>Passivo</b>  |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |                  |                  |
| <b>I - Capitale</b>   | <b>100.000</b>   | <b>100.000</b>   |
| <b>IV - Riserva legale</b>  | <b>26.239</b>    | <b>26.239</b>    |
| <b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>                        |                  |                  |
| Varie altre riserve   | 560.623          | 560.623          |
| <b>Totale altre riserve</b>   | <b>560.623</b>   | <b>560.623</b>   |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                |                  |                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 109.974          | 20.290           |
| Utile (perdita) residua   | 109.974          | 20.290           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>796.836</b>   | <b>707.152</b>   |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>              | <b>457.434</b>   | <b>411.946</b>   |
| <b>D) Debiti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                    | 1.291.897        | 1.045.260        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                    | 42.146           | 68.585           |

|                         |           |           |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Totale debiti           | 1.334.043 | 1.113.845 |
| E) Ratei e risconti     |           |           |
| Totale ratei e risconti | 1.593     | -         |
| Totale passivo          | 2.589.906 | 2.232.943 |

## Conto Economico

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

| Conto economico  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione:  |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 4.316.496 | 3.995.414 |
| 5) altri ricavi e proventi   |           |           |
| contributi in conto esercizio  | 1.500     | -         |
| altri  | 61.196    | 23.735    |
| Totale altri ricavi e proventi   | 62.696    | 23.735    |
| Totale valore della produzione   | 4.379.192 | 4.019.149 |
| B) Costi della produzione:   |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   | 2.882.050 | 2.755.950 |
| 7) per servizi   | 253.441   | 212.803   |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 70.624    | 63.497    |
| 9) per il personale:   |           |           |
| a) salari e stipendi   | 666.046   | 602.844   |
| b) oneri sociali   | 216.715   | 195.629   |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale  | 49.340    | 46.402    |
| c) trattamento di fine rapporto  | 49.340    | 46.402    |
| Totale costi per il personale  | 932.101   | 844.875   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 74.533    | 74.101    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 16.820    | 17.711    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 57.713    | 56.390    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni   | 74.533    | 74.101    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci   | (24.142)  | (26.894)  |
| 14) oneri diversi di gestione  | 9.876     | 41.015    |
| Totale costi della produzione  | 4.198.483 | 3.965.347 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)   | 180.709   | 53.802    |
| C) Proventi e oneri finanziari:  |           |           |
| 16) altri proventi finanziari:   |           |           |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 11.322    | 10.653    |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  | 11.322    | 10.653    |
| d) proventi diversi dai precedenti   |           |           |
| altri  | 4.022     | 2.592     |
| Totale proventi diversi dai precedenti   | 4.022     | 2.592     |
| Totale altri proventi finanziari   | 15.344    | 13.245    |
| 17) interessi e altri oneri finanziari   |           |           |
| altri  | 610       | 4.624     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari  | 610       | 4.624     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)   | 14.734    | 8.621     |
| E) Proventi e oneri straordinari:  |           |           |
| 20) proventi   |           |           |
| altri  | 16.166    | 2.320     |
| Totale proventi  | 16.166    | 2.320     |
| 21) oneri  |           |           |
| altri  | 25.722    | 8.945     |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Totale oneri  | 25.722  | 8.945   |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21)                                      | (9.556) | (6.625) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)                           | 185.887 | 55.798  |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |         |         |
| imposte correnti  | 75.913  | 35.508  |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 75.913  | 35.508  |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio  | 109.974 | 20.290  |



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

## Nota Integrativa parte iniziale

### Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis, ultimo comma.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

### Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato in applicazione dell'art. 2435-bis c.5 C.C.. Si ritiene tuttavia opportuno fornire le indicazioni di cui ai nn. 2 e 14 dell'art. 2427 c.1 C.C., in quanto ritenute significative per l'interpretazione del presente bilancio. Risultano pertanto omesse le indicazioni richieste dal n.10) dell'art. 2426, dai nn. 3), 7), 9), 10), 12), 13), 15), 16), 17) dell'art. 2427, dal n. 1) dell'art. 2427-bis e le indicazioni richieste dal n.6) dell'art. 2427 sono riferite all'importo globale dei debiti iscritti in bilancio.

Al pari, ai sensi dell'art. 2435-bis c.6 C.C., l'informativa di cui all'art. 2427 c. 1 n. 22-bis è limitata alle operazioni realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori azionisti/soci e con i membri degli organi di amministrazione e controllo.

Ai sensi dell'art. 2435-bis c. 6 C.C., l'informativa di cui all'art. 2427 c. 1 n. 22-ter è limitata alla natura e all'obiettivo economico degli eventuali accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

La società si avvale inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428.

La Nota integrativa contiene inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

#### **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).



## **Nota Integrativa Attivo**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni immateriali**

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 21.894.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, con il consenso, ove esistente, del Collegio sindacale, in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati.

#### **Ammortamento**

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

#### **Svalutazioni e ripristini**

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale e si forniscono i dettagli che seguono.

#### **Altre Immobilizzazioni Immateriali**

I costi iscritti in questa voce residuale sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro.

Il relativo periodo di ammortamento è determinato in base al periodo produttivo di utilità per l'impresa.

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni di terzi sono iscritti nella voce in commento in quanto non separabili dai beni stessi.

L'ammortamento è effettuato nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 21.894 sulla base del costo sostenuto.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

|                     |         |
|---------------------|---------|
| Saldo al 31/12/2015 | 21.894  |
| Saldo al 31/12/2014 | 36.708  |
| Variazioni          | -14.814 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

|   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|---|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                    |   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo   | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | 54.419                             | 0                                   |
| Rivalutazioni   | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | 17.711                             | 0                                   |
| Svalutazioni  | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Valore di bilancio  | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | 36.708                             | 36.708                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                    |   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 2.006                              | 0                                   |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 16.820                             | 0                                   |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Altre variazioni  | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Totale variazioni   | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | (14.814)                           | (14.814)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                    |   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo   | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | 56.425                             | 0                                   |
| Rivalutazioni   | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | 34.531                             | 0                                   |
| Svalutazioni  | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | -                                  | 0                                   |
| Valore di bilancio  | -                                  | -   | -   | -   | -          | -   | 21.894                             | 21.894                              |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà della società.

### Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e pubblicità. La voce è costituita principalmente dalle migliorie apportate sui fondi commerciali condotti in locazione e presso i quali viene esercitata l'attività commerciale della società (migliorie beni di terzi).

## Immobilizzazioni materiali

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 405.416.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. Sono inoltre imputabili gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione e fabbricazione del bene, sostenuti precedentemente al momento dal quale i beni possono essere utilizzati.

### Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, nonché gli "immobili patrimonio" a uso di civile abitazione, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2015 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

| Descrizione                                   | Coefficienti ammortamento |
|---|---------------------------|
| <b>Terreni e fabbricati</b>                   |                           |
| Fabbricati industriali e commerciali          | 2%                        |
| Area fabbricato                               | Non ammortizzato          |
| <b>Impianti e macchinari</b>                  |                           |
| Impianti Specifici                            | 15%                       |
| <b>Attrezzature industriali e commerciali</b> |                           |
| Attrezzatura varia e minuta                   | 15%                       |
| <b>Altri beni</b>                             |                           |

|  |      |
|--|------|
| Mobili e arredi                          | 7,5% |
| Macchine ufficio elettroniche e computer | 20%  |

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Nel giugno 2008 la Società ha acquistato l'immobile sede della farmacia di Latignano, posto in via Nazario Sauro n. 187. Trattandosi di un complesso immobiliare "cielo-terra", il valore dell'area sottostante il fabbricato è stata scorporata dal prezzo di acquisto del bene in base ai vigenti criteri fiscali (20% del valore complessivo), in quanto ritenuti rappresentativi dell'effettivo valore corrente dell'area medesima. Il solo costo del fabbricato è stato assoggettato ad ammortamento.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### **B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

|                     |         |
|---------------------|---------|
| Saldo al 31/12/2015 | 405.416 |
| Saldo al 31/12/2014 | 429.397 |
| Variazioni          | -23.981 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

|   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo   | 314.778              | 56.819                 | 53.501                                 | 448.106                          | -   | 873.203                           |
| Rivalutazioni   | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 36.311               | 48.333                 | 41.608                                 | 317.555                          | -   | 443.806                           |
| Svalutazioni  | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Valore di bilancio  | 278.467              | 8.486                  | 11.893                                 | 130.551                          | -   | 429.397                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 0                    | 439                    | 0                                      | 33.336                           | 0   | 33.775                            |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 5.282                | 3.405                  | 2.903                                  | 46.123                           | 0   | 57.713                            |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Altre variazioni  | 0                    | 0                      | 0                                      | 43                               | 0   | 43                                |
| Totale variazioni   | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | (23.981)                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo   | 314.778              | 57.258                 | 53.501                                 | 481.441                          | -   | 906.978                           |
| Rivalutazioni   | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 41.597               | 51.738                 | 44.511                                 | 363.721                          | -   | 501.562                           |
| Svalutazioni  | -                    | -                      | -                                      | -                                | -   | 0                                 |
| Valore di bilancio  | 273.186              | 5.520                  | 8.990                                  | 117.720                          | -   | 405.416                           |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

#### **Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)**

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

### B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

|                     |        |
|---------------------|--------|
| Saldo al 31/12/2015 | 12.324 |
| Saldo al 31/12/2014 | 12.324 |
| Variazioni          | 0      |

Rispetto all'esercizio precedente la voce non ha subito variazioni. Esse risultano composte da depositi per cauzioni energia elettrica e telefonia per un importo pari ad euro 726 e da cauzioni relative a contratti di locazione per un importo pari ad euro 11.598.

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

#### Crediti vs. Controllate, collegate, controllanti e altri

I crediti classificati nelle immobilizzazioni finanziarie sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, ossia i criteri di valutazione adottati sono analoghi a quelli utilizzati per i crediti iscritti nell'attivo circolante. In questa voce sono iscritti crediti per depositi cauzionali.

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

|                           | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Azioni proprie |
|---------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|----------------|
| Variazioni nell'esercizio |                                       |                                     |  |                                 |                       |              |                |
| Totale variazioni         | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0                               | 0                     | 0            | 0              |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

### Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

### Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti immobilizzati presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ossequio al disposto dell'art. 2427-*bis* c. 1, n. 2 C.C., si segnala che non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

## **Attivo circolante**

### Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2015 è pari a 2.141.520.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento, pari a 391.743.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

### Rimanenze

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

##### **Rimanenze di magazzino**

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

La valutazione delle rimanenze di magazzino al minore fra costo e valore di realizzazione è stata effettuata in costanza di applicazione dei metodi di valutazione.

Le rimanenze sono valutate al prezzo di vendita scorporato della propria aliquota IVA, al netto dello sconto medio convenzionale per categoria inventariale che, ponderato sulla base delle suddivisioni merceologiche delle tre farmacie, risulta essere mediamente del 30%.

Il prezzo di vendita è stato calcolato sul prezzo di "fustella" derivato dagli archivi Federma e/o Codifa al 31/12/2015. Il criterio utilizzato approssima il F.I.F.O.

##### **Voce CI - Variazioni delle Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.I" per un importo complessivo di 507.970.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di rimanenze che compongono la voce C.I.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>         | -                          | 0                         | -                        |
| <b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b> | -                          | 0                         | -                        |

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Lavori in corso su ordinazione | -                          | 0                         | -                        |
| Prodotti finiti e merci        | 483.828                    | 24.142                    | 507.970                  |
| Acconti (versati)              | -                          | 0                         | -                        |
| Totale rimanenze               | 483.828                    | 24.142                    | 507.970                  |

## Attivo circolante: crediti

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi. I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

### Crediti commerciali

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

### Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 268.243.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di crediti che compongono la voce C.II.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante              | 217.109                    | 15.446                    | 232.555                  | 232.555                          |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante  | -                          | 0                         | -                        | -                                |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante    | -                          | 0                         | -                        | -                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | -                          | 0                         | -                        | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 74.736                     | (55.097)                  | 19.639                   | 19.639                           |

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | -                          | 0                         | -                        | -                                |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 1.276                      | 14.772                    | 16.048                   | 16.048                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>293.120</b>             | <b>(24.877)</b>           | <b>268.243</b>           | <b>268.243</b>                   |

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

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

### Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società detiene:

- titoli emessi dalla Banca di Credito Cooperativo di Cascina per euro 309;
- iscritti alla voce dell'attivo C.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Esse sono iscritte al minore tra costo di acquisto e valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### Voce CIII - Variazioni delle Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

L'importo totale delle attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.III" per un importo complessivo di euro 309.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni che compongono la voce C.III.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate                   | -                          | 0                         | -                        |
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate                     | -                          | 0                         | -                        |
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti                  | -                          | 0                         | -                        |
| Altre partecipazioni non immobilizzate                                    | -                          | 0                         | -                        |
| Azioni proprie non immobilizzate  | -                          | 0                         | -                        |
| Altri titoli non immobilizzati  | 100.309                    | (100.000)                 | 309                      |
| <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> | <b>100.309</b>             | <b>(100.000)</b>          | <b>309</b>               |

## Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 1.364.998, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di disponibilità liquide che compongono la voce C.IV.

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 837.754                    | 478.930                   | 1.316.684                |
| Assegni                             | -                          | 0                         | -                        |
| Denaro e altri valori in cassa      | 34.766                     | 13.547                    | 48.313                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>872.520</b>             | <b>492.478</b>            | <b>1.364.998</b>         |

Per un'analisi dettagliata della variazione della posizione finanziaria della Società nel corso dell'esercizio e per un confronto con l'esercizio precedente si rimanda al Rendiconto Finanziario riportato nel seguito del presente documento nella sezione "Altre informazioni".

## Ratei e risconti attivi

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a euro 8.752. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Disaggio su prestiti                  | -                          | 0                         | -                        |
| Ratei attivi                          | 444                        | 354                       | 798                      |
| Altri risconti attivi                 | 4.293                      | 3.661                     | 7.954                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>4.737</b>               | <b>4.015</b>              | <b>8.752</b>             |

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

### **Patrimonio netto**

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo venga accantonato nella voce AVIII "Utili (perdite) portati a nuovo" del passivo dello Stato patrimoniale;
- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio, da ulteriori apporti dei soci, dalla conversione di obbligazioni in azioni, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### **Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto ammonta a euro 796.836 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 89.684. Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |   | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|---|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Attribuzione di dividendi                            |   |                       |                          |
| Capitale                       | 100.000                    | -  | - |                       | 100.000                  |
| Riserva legale                 | 26.239                     | -  | - |                       | 26.239                   |
| Altre riserve                  |                            |  |   |                       |                          |
| Varie altre riserve            | 560.623                    | -  | - |                       | 560.623                  |
| Totale altre riserve           | 560.623                    | -  | - |                       | 560.623                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.290                     | (20.290)   |   | 109.974               | 109.974                  |
| Totale patrimonio netto        | 707.152                    | (20.290)   |   | 109.974               | 796.836                  |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno. L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

|          | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi |
|----------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
|          |         |                  |                              |                   | per altre ragioni  |
| Capitale | 100.000 |                  |                              | -                 | -  |

|                             | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
|                             |         |                  |                              |                   | per altre ragioni  |
| Riserva legale              | 26.239  | Riserve di Utili | B                            | 26.239            | -  |
| Altre riserve               |         |                  |                              |                   |  |
| Varie altre riserve         | 560.623 | Riserve di Utili | A, B, C                      | 560.623           | 200.000  |
| Totale altre riserve        | 560.623 |                  |                              | -                 | -  |
| Totale                      | 686.862 |                  |                              | 586.862           | -  |
| Quota non distribuibile     |         |                  |                              | 26.239            |  |
| Residua quota distribuibile |         |                  |                              | 560.623           |  |

Legenda: A per aumento di capitale - B per copertura perdite - C per distribuzione a soci

### Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 è stata iscritta una Riserva da arrotondamento pari a euro -1. Non essendo esplicitamente contemplata dalla tassonomia XBRL relativa allo Stato patrimoniale, detta riserva è stata inserita nella sotto-voce Varie altre riserve.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### Trattamento fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Si evidenziano nella voce C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 457.434.

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

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 411.946  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 49.340   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 2.797  |
| Altre variazioni              | 1.055  |
| Totale variazioni             | 45.488   |
| Valore di fine esercizio      | 457.434  |

Negli utilizzi sono esposti gli importi della passività per TFR trasferiti ai dipendenti a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro.

## Debiti

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale. In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso soci per finanziamenti, per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 31/12/2015 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II "Crediti".

### Altri debiti

Gli altri debiti di bilancio sono stati rilevati al loro valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 1.334.043.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle varie tipologie di debiti che compongono la voce D.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Obbligazioni   | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Obbligazioni convertibili                                  | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Debiti verso soci per finanziamenti                        | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Debiti verso banche  | 94.787                     | (24.939)                  | 69.848                   | 27.702                           | 42.146                           |
| Debiti verso altri finanziatori                            | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Acconti  | 54.263                     | (887)                     | 53.376                   | 53.376                           | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 800.307                    | 151.734                   | 952.041                  | 952.041                          | -                                |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                  | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Debiti verso imprese controllate                           | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Debiti verso imprese collegate                             | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Debiti verso controllanti                                  | -                          | 0                         | -                        | -                                | -                                |
| Debiti tributari   | 18.750                     | 60.711                    | 79.461                   | 79.461                           | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 31.278                     | 8.089                     | 39.367                   | 39.367                           | -                                |
| Altri debiti   | 114.459                    | 25.490                    | 139.949                  | 139.949                          | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.113.845</b>           | <b>220.198</b>            | <b>1.334.043</b>         | <b>1.291.897</b>                 | <b>42.146</b>                    |

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 6, nel prospetto è stato indicato, distintamente per ciascuna voce, anche l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

I Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono relativi alla quota del finanziamento erogato dalla Banca di Pisa e Fornacette - Credito Cooperativo con scadenza oltre il 31/12/2016.

Il finanziamento n.10091387 erogato dalla Banca di Pisa e Fornacette - Credito Cooperativo, è relativo al mutuo ipotecario acceso il 30/07/2008 per l'acquisto dell'immobile di via Nazario Sauro sede della farmacia di Latignano.

Il finanziamento originario, pari ad euro 250.000 è stato rimborsato in linea capitale nel corso dell'esercizio per euro 26.202.

Il debito residuo al 31/12/2015 pari ad euro 68.585 è stato riclassificato, per la parte a breve nei "debiti esigibili entro l'esercizio" pari ad euro 26.439 e per la parte a medio/lungo termine, pari ad euro 42.146, nella voce "debiti esigibili oltre l'esercizio".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel rispetto delle informazioni richieste dal principio contabile OIC 19, il seguente prospetto fornisce i dettagli in merito ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:

| Creditore                  | Tipologia di debito          | Durata residua capitale finanziato superiore ai 5 anni (SI-NO) | Garanzia reale prestata  |
|----------------------------|------------------------------|--|--|
| Banca di Pisa e Fornacette | Mutuo ipotecario n. 10091387 | NO   | Ipoteca su immobile in Via Nazario Sauro - Farmacia di Latignano |

### Finanziamenti effettuati da soci della società

#### **Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

### **Ratei e risconti passivi**

Nella voce E."Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 ammontano a euro 1.593.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

|  | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 1.593                     | 1.593                    |
| Aggio su prestiti emessi               | 0                         | -                        |
| Altri risconti passivi                 | 0                         | -                        |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>1.593</b>              | <b>1.593</b>             |

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

## Nota Integrativa Conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società. Si precisa che non sono mai considerati straordinari:

- scioperi, anche se di rilevante entità, in quanto rientranti nel rischio di impresa;
- utili o perdite derivanti da variazioni di cambi;
- perdite su crediti, anche se di rilevante entità (per insolvenza del creditore);
- definizione di controversie, se di natura ricorrente e/o pertinenti all'ordinaria gestione della società.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, compongono il Conto economico.

## Valore della produzione

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura. I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente. I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 4.316.496.

I ricavi di vendita, iscritti al netto di sconti e abbuoni, sono imputabili esclusivamente alle cessioni di farmaci e parafarmaci effettuate nei confronti del pubblico e della A.S.L. n.5 di Pisa. I ricavi sono stati imputati nel rispetto del principio di competenza economica.

Rispetto all'esercizio precedente si registra una variazione in aumento pari ad euro 321.081.

Nella Tabella che segue sono distintamente indicati i ricavi di vendita realizzati da ciascuna Farmacia e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

| Farmacia                    | 31/12/2015          | 31/12/2014          | Variazione        |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Farmacia Comunale Cascina   | 1.639.474,00        | 1.523.227,00        | 116.247,00        |
| Farmacia Comunale Titignano | 1.280.268,00        | 1.270.225,00        | 10.043,00         |
| Farmacia Comunale Latignano | 589.124,00          | 530.167,00          | 58.957,00         |
| Farmacia Comunale San Sisto | 750.809,00          | 671.795,00          | 79.014,00         |
| <b>Totale</b>               | <b>4.259.675,00</b> | <b>3.995.414,00</b> | <b>264.261,00</b> |

## Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7). Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 4.198.483.

#### DETTAGLIO DELLA VOCE COSTI PER SERVIZI

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| manut.e ripar. telefonia       | (2.231)          |
| servizi di produzione          | (20.453)         |
| consulenze tecniche            | (38.241)         |
| manut.e rip. su beni di prop.  | (6.353)          |
| canoni di assistenza           | (710)            |
| servizi di vigilanza           | (2.280)          |
| varie amministrative           | 1.854            |
| cancelleria e stampati         | (2.799)          |
| pubblicita' e propaganda       | (8.291)          |
| utenze telefoniche fisse       | (7.380)          |
| utenze riscaldamento           | (253)            |
| utenze energia elettrica       | (14.527)         |
| utenze acquedotto              | (498)            |
| spese di rappresentanza        | (3.215)          |
| rimborsi a pie' di lista       | (7.355)          |
| servizio smaltimento rifiuti   | (4.748)          |
| consulenza amministrativa      | (30.047)         |
| lavoro occasionale             | (120)            |
| formazione personale           | (4.452)          |
| oneri e comm. servizi bancari  | (9.994)          |
| INPS ammin.non socio           | (3.823)          |
| comp.ammin.non soci soc.capit. | (18.686)         |
| INAIL amministr. non socio     | (106)            |
| assicuraz. r.c. sull'attivita' | (8.857)          |
| spese di pulizia               | (27.508)         |
| spese amministr.del personale  | (9.547)          |
| canoni software,licenze e sim. | (19.114)         |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>(253.441)</b> |

#### DETTAGLIO DELLA VOCE GODIMENTO DI BENI DI TERZI

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| manut.rip.beni di terzi deduc. | (763)           |
| noleggi                        | (3.551)         |
| affitti passivi                | (61.356)        |
| royalties, brevetti,dititti    | (4.954)         |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>(70.624)</b> |

#### DETTAGLIO DELLA VOCE COSTI PER IL PERSONALE

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| a) SALARI E STIPENDI            |                  |
| stipendi impiegati              | (665.796)        |
| altri costi del personale       | (250)            |
| <b>TOTALE a</b>                 | <b>(666.046)</b> |
| b) ONERI SOCIALI                |                  |
| altri oneri contributivi        | (39.640)         |
| contributi Inps impiegati       | (170.574)        |
| contributi Inail impiegati      | (6.501)          |
| <b>TOTALE b</b>                 | <b>(216.715)</b> |
| c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO |                  |
| accant. tfr dell'anno           | (49.340)         |
| <b>TOTALE c</b>                 | <b>(49.340)</b>  |

### Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi,

oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale, inoltre gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

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

### Imposte correnti differite e anticipate

#### **Imposte dirette**

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

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

#### **Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive**

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Ai fini IRES, l'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte sui redditi di competenza dell'esercizio.

Anche la disciplina IRAP contempla casi in cui la determinazione della base imponibile si ottiene apportando ai componenti positivi e negativi di bilancio variazioni in aumento e in diminuzione che hanno natura di differenze temporanee e pertanto richiedono la rilevazione di imposte differite attive o passive.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono dovute con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, saranno dovute solo in esercizi futuri (imposte differite).

E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

#### **Determinazione imposte a carico dell'esercizio**

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio iscritti nel passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce 22 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2015, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Le imposte sul reddito gravanti sull'esercizio sono state contabilizzate in Euro 20.602 per IRAP ed in Euro 55.311 per IRES.

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

In ossequio a quanto raccomandato dal principio contabile OIC 10, si ritiene opportuno presentare il seguente rendiconto finanziario dei flussi di disponibilità liquide al fine di fornire le informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della società (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio in commento e la sua evoluzione negli esercizi successivi.

In particolare il rendiconto permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte dalla gestione reddituale e le modalità di impiego;
- la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

Il flusso finanziario della gestione reddituale comprende i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento ed è stato determinato con il metodo indiretto (rettificando l'utile o la perdita d'esercizio esposto nel Conto economico).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito, pertanto sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi finanziari derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

|   | 31/12/2015     | 31/12/2014     |
|---|----------------|----------------|
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>                          |                |                |
| <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | <b>109.974</b> | <b>20.290</b>  |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> |                |                |
| Accantonamenti ai fondi   | 45.488         | 41.683         |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 74.533         | 74.101         |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | 0              | 0              |
| Altre rettifiche per elementi non monetari  | 0              | 0              |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>   | <b>120.021</b> | <b>115.784</b> |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i>   |                |                |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze   | -24.142        | -26.894        |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti  | -15.446        | -51.512        |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori  | 151.734        | 207.980        |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi   | -4.015         | 636            |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi  | 1.593          | -37            |
| Altre variazioni del capitale circolante netto  | 135.269        | -23.637        |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>   | <b>244.993</b> | <b>106.536</b> |
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>   | <b>474.988</b> | <b>242.610</b> |

|  | 31/12/2015        | 31/12/2014        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |                   |                   |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i>  |                   |                   |
| (Investimenti)   | -33.775           | -59.447           |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0                 | 0                 |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>  |                   |                   |
| (Investimenti)   | -2.006            |                   |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0                 | 0                 |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>  |                   |                   |
| (Investimenti)   | 0                 | 0                 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 0                 | 0                 |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>  |                   |                   |
| (Investimenti)   | 0                 | 0                 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti   | 100.000           | 400.000           |
| <i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i> |                   |                   |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>  | <b>64.219</b>     | <b>340.553</b>    |
|  | <b>31/12/2015</b> | <b>31/12/2014</b> |
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |                   |                   |
| <i>Mezzi di terzi</i>  |                   |                   |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche  |                   |                   |
| Accensione finanziamenti   | 0                 | 0                 |
| Rimborso finanziamenti   | -26.439           | -25.668           |
| <i>Mezzi propri</i>  |                   |                   |
| Aumento di capitale a pagamento  | 0                 | 0                 |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie  | 0                 | 0                 |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati  | -20.290           | -50.020           |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>   | <b>-46.729</b>    | <b>-75.688</b>    |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)  | 492.478           | 507.475           |
| <b>Disponibilità liquide inizio esercizio</b>  | <b>872.520</b>    | <b>365.045</b>    |
| <b>Disponibilità liquide fine esercizio</b>  | <b>1.364.998</b>  | <b>872.520</b>    |



## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

#### Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

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

#### Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte del Comune di Cascina il quale, in quanto titolare di una partecipazione totalitaria al capitale sociale, imprime un'attività di indirizzo sulla società, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima.

Si riportano di seguito i prospetti riepilogativi dei dati essenziali degli ultimi bilanci approvati dal Comune di Cascina, riferiti agli esercizi 2014 e 2013 .

### 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                 | 116.393.896      | 114.827.040          |
| C) Attivo circolante                | 20.859.785       | 21.775.874           |
| D) Ratei e risconti attivi          | 28.454           | 26.907               |
| Totale attivo                       | 137.282.135      | 136.629.821          |
| A) Patrimonio netto                 |                  |                      |
| B) Fondi per rischi e oneri         | 38.072.439       | 38.586.092           |
| D) Debiti                           | 24.512.072       | 27.736.269           |
| E) Ratei e risconti passivi         | 19.249           | 18.929               |
| Totale passivo                      | 137.282.135      | 136.629.821          |
| Garanzie, impegni e altri rischi    | 10.393.025       | 12.730.206           |

### 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                      | 30.850.597       | 32.891.866           |
| B) Costi della produzione                       | 27.309.696       | 31.119.557           |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | 596.543          | 1.223.338            |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (789.768)        | (910.071)            |

|                                  |           |           |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| E) Proventi e oneri straordinari | 1.042.168 | 345.312   |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 4.389.845 | 2.430.888 |

## Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;
- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

### Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

### Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

### Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

### Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

### Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

### Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

### Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti

Nel patrimonio netto sono presenti esclusivamente riserve formatesi con utili accantonati. Tali riserve, se distribuite, concorreranno a formare reddito imponibile nei limiti della normativa fiscale vigente in capo ai soci.

## Nota Integrativa parte finale

### PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 109.974, come segue:

- Il 10%, pari a euro 10.997, alle Altre riserve, in particolare nei Fondi di Riserva per Progetti sociali ;
- Il 60%, pari a euro 65.985, alle Altre riserve, in particolare nei Fondi di Riserva per Investimenti futuri;
- Il restante 30%, pari ad euro 32.992, di distribuire all'unico Socio;

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

Cascina (PI), li 9 Aprile 2016

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente **Ing. Fabrizio Vecchi**

