

FARMACIE SONA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ROMA 1 SONA VR
Codice Fiscale	04453840235
Numero Rea	VR 421742
P.I.	04453840235
Capitale Sociale Euro	110.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' 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 SONA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI SONA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

31-12-2017

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	3.315
II - Immobilizzazioni materiali	17.070
Totale immobilizzazioni (B)	20.385
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	87.053
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	17.169
imposte anticipate	13.477
Totale crediti	30.646
IV - Disponibilità liquide	169.152
Totale attivo circolante (C)	286.851
D) Ratei e risconti	24
Totale attivo	307.260
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	110.000
VI - Altre riserve	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(41.619)
Totale patrimonio netto	68.380
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.330
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	235.013
Totale debiti	235.013
E) Ratei e risconti	1.537
Totale passivo	307.260

Conto economico

31-12-2017

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	105.387
5) altri ricavi e proventi	
altri	1
Totale altri ricavi e proventi	1
Totale valore della produzione	105.388
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	150.025
7) per servizi	33.936
8) per godimento di beni di terzi	5.332
9) per il personale	
a) salari e stipendi	36.727
b) oneri sociali	11.277
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.330
c) trattamento di fine rapporto	2.330
Totale costi per il personale	50.334
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.672
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	829
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.843
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.672
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(87.053)
14) oneri diversi di gestione	5.149
Totale costi della produzione	160.395
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(55.007)
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	
altri	5
Totale proventi diversi dai precedenti	5
Totale altri proventi finanziari	5
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	94
Totale interessi e altri oneri finanziari	94
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(89)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(55.096)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte differite e anticipate	(13.477)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(13.477)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(41.619)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Spett.le Socio, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, nel primo esercizio, esercizio cui si riferisce il bilancio oggetto della presente Nota integrativa, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 evidenzia una perdita d'esercizio di euro 41.619. Il risultato negativo, peraltro in parte atteso una volta preso atto del rinvio dell'apertura della struttura alla fine del mese di novembre, principalmente a causa dei tempi occorsi per il completamento delle dotazioni e l'ottenimento delle autorizzazioni amministrative, sconta l'avvio dell'attività ed il necessario assestamento organizzativo.

La perdita d'esercizio superiore al terzo del Capitale sociale ha indotto l'Amministratore unico a redigere tempestivamente una situazione patrimoniale ed economica alla data più recente, ovvero al 28 febbraio 2018. Tale situazione, in linea con il budget 2018 approvato dall'Assemblea dei soci del 06/02/2018, presenta un utile di euro 18.191 e, pertanto, non sussistono i presupposti per l'obbligo di riduzione del Capitale sociale ai sensi dell'art. 2482 del codice civile.

Si ricorda che la società è stata costituita in data 27/12/2016, con atto del Notaio Luca Paolucci, in Sona, e chiude, appunto, il primo esercizio il 31/12/2017. L'oggetto sociale è l'esercizio delle farmacie comunali. La società è nata per soddisfare l'esigenza del Comune di Sona di aumentare i servizi a favore della comunità, sperimentando al contempo una forma di gestione che potrebbe essere economicamente ed amministrativamente più efficiente rispetto all'attuale gestione in economia delle altre due farmacie esistenti, da qui la decisione di adottare il modello della società in house per la gestione della nuova farmacia, ossia di creare una struttura indipendente controllata al 100% comunque dal Comune.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Essendo quello in commento il primo esercizio sociale, non sarà possibile il confronto far le voci del presente bilanci e quelle relative all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo poiché aventi utilità pluriennale; tali costi comprendono i costi inerenti l'atto costitutivo e le relative tasse nonché alcuni costi di start-up e sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Attrezzature industriali e commerciali	15
Altri beni - Mobili e arredi	15
Altri beni - Macchine d'ufficio elettroniche	20

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.144	18.913	23.057
Ammortamento dell'esercizio	829	1.843	2.672
Totale variazioni	3.315	17.070	20.385
Valore di fine esercizio			
Costo	4.144	18.913	23.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	829	1.843	2.672
Valore di bilancio	3.315	17.070	20.385

Si precisa che parte degli impianti e degli arredi che si trovano presso la farmacia sono stati finanziati dal Comune e sono a disposizione della società sulla base di un contratto di servizio che regola in particolare gli obblighi, le prerogative ed i diritti del Comune di Sona e della società Farmacie Sona Srl., ai fini di garantire il perseguimento degli obiettivi del Comune attraverso la gestione della farmacia comunale da parte di Farmacie Sona Srl.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Prodotti finiti e merci

Alla data di chiusura dell'esercizio in commento, non sono presenti prodotti finiti in giacenza. Il costo delle rimanenze delle merci, che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili, è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.. Si precisa che si è in presenza esclusivamente di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

Quali crediti verso clienti sono presenti la Distinta contabile riepilogativa delle ricette di dicembre e le fatture emesse nei confronti dell'ULSS 9 Scaligera, incassate nei primi mesi dell'esercizio successivo.

Quali crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura nonché dal riporto a nuovo della perdita fiscale e dell'eccedenza ACE determinatesi nel presente esercizio; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, redditi imponibili non inferiori all'ammontare delle differenze che si annulleranno nonché imponibili fiscali che potranno assorbire la perdita e l'ACE riportabili, in particolare le aspettative di reddito si rivolgono ragionevolmente già all'esercizio 2018.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Nel prospetto a seguire sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro eventuale avvenuta utilizzazione.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	110.000			
Altre riserve - Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)			
Utile (perdita) dell'esercizio	(41.619)			
Totale	68.380			
Quota non distribuibile				
Residua quota distribuibile				
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c. Si precisa che si è in presenza esclusivamente di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, i componenti positivi sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria, i componenti negativi sono classificati per natura e, distintamente, quelli riferiti alla gestione finanziaria

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Si precisa che la società ha incominciato a produrre i primi ricavi con l'apertura al pubblico della farmacia avvenuta in data 28 novembre 2017.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati né ricavi o altri componenti positivi né costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le uniche imposte accantonate nell'esercizio sono imposte anticipate e riguardano componenti di reddito negativi contabilizzati civilisticamente nell'esercizio in corso ma che diventeranno deducibili fiscalmente solo in esercizi futuri nonché la perdita fiscale e l'eccedenza di ACE riportabili determinatesi nel presente periodo d'imposta.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è, in generale, da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP, utilizzando le aliquote in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverteranno, previste dalla normativa fiscale vigente alla data di riferimento del presente bilancio e pari al 24%, conformemente a quanto previsto dal Principio contabile OIC 25.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite ed eccedenze ACE dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	56.154
Differenze temporanee nette	(56.154)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(13.477)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(13.477)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Eccedenza riportabile ACE	1.105	1.105	24,00%	265
Perdite d'esercizio	41.009	41.009	24,00%	9.842
Compensi amministrativi non soci professionisti precedenti non dedotti	14.040	14.040	24,00%	3.370

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
dell'esercizio	41.009		
Totale perdite fiscali	41.009		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	41.009	24,00%	9.842

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	4
Totale Dipendenti	5

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Si precisa che l'importo dei compensi elencati sotto la voce "Sindaci" si riferisce al Revisore unico ed è costituito interamente dal compenso per le attività di revisione svolte nell'anno.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	13.500	1.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Purtuttavia si ritiene opportuno evidenziare che, accertata l'incidenza del risultato negativo dell'esercizio in commento sul patrimonio sociale, come sopra meglio specificato, il sottoscritto Amministratore unico ha predisposto una situazione economico-patrimoniale alla data del 28 febbraio 2018 dalla quale è emerso un risultato di periodo, al netto delle imposte stimate, positivo e pari ad euro 18.191.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Con riferimento alle informazioni richieste dell'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile, si precisa che l'ente controllante diretto è il Comune di Sona, con sede legale in Piazza Roma 1 - Sona (VR), codice fiscale 00500760236, il quale provvede a redigere il Bilancio Consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Sona determinando annualmente con propria deliberazione di Giunta i soggetti che rientrano nel perimetro di consolidamento.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis del codice civile, si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Sona.

Si riportano di seguito i dati di sintesi del Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2016 del Comune di Sona approvato con Delibera del Consiglio n. 30 del 28/04/2017.

STATO PATRIMONIALE	2016	2015
A) Crediti vs Partecipanti	-	-
B) Immobilizzazioni	24.937.275	23.559.704
C) Attivo circolante	14.658.729	13.143.269
D) Ratei e risconti	35.698	27.504
Totale attivo	39.631.702	36.730.477
A) Patrimonio netto	30.427.261	29.921.318
Fondo di dotazione	24.462.695	24.462.695
Riserve	6.071.729	6.791.704
Risultato economico dell'esercizio	(107.163)	(1.333.081)
Totale patrimonio netto	30.427.261	29.921.318
B) Fondi rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto	-	-
D) Debiti	7.102.354	6.383.531
E) Ratei e risconti	2.102.087	425.628
Totale passivo	39.631.702	36.730.477

CONTO ECONOMICO	2016	2015
A) Componenti positivi della gestione	14.092.348	12.514.976
B) Componenti negativi della gestione	13.372.170	12.356.243
C) Proventi e oneri finanziari	(64.042)	(60.687)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi ed oneri straordinari	(614.517)	(1.286.851)
Imposte	(148.782)	(144.276)
Risultato dell'esercizio	(107.163)	(1.333.081)

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Informazioni in merito alla misurazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 c. 2 del D. Lgs. 175/2016

In sede di prima applicazione degli adempimenti previsti dall'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016, la società ha avviato, quale programma di valutazione del rischio aziendale, le attività volte all'individuazione e al monitoraggio di indicatori idonei a segnalare preventivamente un rischio di crisi. L'organo amministrativo ritiene che, tenuto conto dell'equilibrio finanziario della società, come risulta dai principali dati di bilancio, l'analisi e l'approvazione da parte dei soci del budget annuale, da tenere monitorato da parte dell'organo amministrativo, costituisca un primo idoneo strumento di riscontro di eventuali crisi aziendali.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Spett.le Socio, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Le propone di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio, posta l'insussistenza dell'obbligo di riduzione del Capitale sociale ex art 2482 bis del codice civile e in considerazione dell'aspettativa di utili per l'anno 2018.

Nota integrativa, parte finale

Spett.le Socio, Le confermo che 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 scritture contabili. La invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017, così come predisposto dall'organo amministrativo, unitamente con la proposta di rinvio a nuovo della perdita d'esercizio.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Paolo Ferro, Amministratore Unico