

ANXANUM MULTISERVIZI INTERCOMUNALI S.p.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VINCENZO BIANCO 6 - 66034 LANCIANO (CH)
Codice Fiscale	01577270695
Numero Rea	CH 000000106599
P.I.	01577270695
Capitale Sociale Euro	806.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	529.255	556.444
2) impianti e macchinario	3.149	6.734
3) attrezzature industriali e commerciali	22.019	25.042
Totale immobilizzazioni materiali	554.423	588.220
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	549.455	573.406
Totale crediti verso altri	549.455	573.406
Totale crediti	549.455	573.406
Totale immobilizzazioni finanziarie	549.455	573.406
Totale immobilizzazioni (B)	1.103.878	1.161.626
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	266.806	290.664
Totale rimanenze	266.806	290.664
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.515	326.386
Totale crediti verso clienti	187.515	326.386
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	642.311	819.657
Totale crediti verso controllanti	642.311	819.657
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.168	839
Totale crediti tributari	7.168	839
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.031.877	6.087
Totale crediti verso altri	4.031.877	6.087
Totale crediti	4.868.871	1.152.969
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	440.100	615.006
3) danaro e valori in cassa	17.437	23.922
Totale disponibilità liquide	457.537	638.928
Totale attivo circolante (C)	5.593.214	2.082.561
D) Ratei e risconti	3.284.298	547.230
Totale attivo	9.981.390	3.791.417
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	806.000	806.000
IV - Riserva legale	206.120	206.120
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	209.629	209.629

Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	209.631	209.629
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	78.165	140.141
Totale patrimonio netto	1.299.916	1.361.890
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	40.000	40.000
4) altri	442.269	137.269
Totale fondi per rischi ed oneri	482.269	177.269
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	611.489	616.300
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.467	726.140
Totale acconti	94.467	726.140
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	669.724	675.227
Totale debiti verso fornitori	669.724	675.227
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.610.222	35.426
Totale debiti verso controllanti	2.610.222	35.426
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.260	79.856
Totale debiti tributari	58.260	79.856
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.661	18.507
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.661	18.507
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.637	100.802
Totale altri debiti	112.637	100.802
Totale debiti	3.563.971	1.635.958
E) Ratei e risconti	4.023.745	0
Totale passivo	9.981.390	3.791.417

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.437.058	5.687.850
5) altri ricavi e proventi		
altri	32.044	48.426
Totale altri ricavi e proventi	32.044	48.426
Totale valore della produzione	7.469.102	5.736.276
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.873.710	3.325.795
7) per servizi	283.593	262.191
8) per godimento di beni di terzi	2.808.209	826.210
9) per il personale		
a) salari e stipendi	581.297	593.068
b) oneri sociali	185.235	186.576
c) trattamento di fine rapporto	51.403	50.926
e) altri costi	11.090	6.600
Totale costi per il personale	829.025	837.170
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.726	39.859
Totale ammortamenti e svalutazioni	36.726	39.859
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.858	34.994
12) accantonamenti per rischi	305.000	89.375
14) oneri diversi di gestione	79.010	78.019
Totale costi della produzione	7.239.131	5.493.613
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	229.971	242.663
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	113
Totale proventi diversi dai precedenti	1	113
Totale altri proventi finanziari	1	113
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	113
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	229.972	242.776
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	151.807	102.635
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	151.807	102.635
21) Utile (perdita) dell'esercizio	78.165	140.141

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	78.165	140.141
Imposte sul reddito	151.807	102.635
Interessi passivi/(attivi)	(1)	(113)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	229.971	242.663
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	356.403	140.301
Ammortamenti delle immobilizzazioni	36.726	39.859
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	393.129	180.160
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	623.100	422.823
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	23.858	34.994
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	138.871	(94.395)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.503)	35.812
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.737.068)	603.607
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.023.745	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.496.053)	(695.755)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.052.150)	(115.737)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.429.050)	307.086
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1	113
(Imposte sul reddito pagate)	(151.807)	(102.635)
Altri incassi/(pagamenti)	(56.214)	(21.957)
Totale altre rettifiche	(208.020)	(124.479)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.637.070)	182.607
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.929)	(14.318)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(26.758)
Disinvestimenti	23.951	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	21.022	(41.076)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	2.574.796	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	136.085
(Rimborso di capitale)	(140.139)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.434.657	136.085
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(181.391)	277.616
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	615.006	473.452
Danaro e valori in cassa	23.922	20.567
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	638.928	494.019

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	440.100	615.006
Danaro e valori in cassa	17.437	23.922
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	457.537	638.928

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

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile.

Esso si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto finanziario e della Nota Integrativa.

La presente Nota integrativa contiene difatti le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della società.

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe di cui all'art.2423, comma 4°, c.c. .

Allo scopo di esporre omogenei confronti sono state operate, quando necessario, coerenti riclassificazioni dei dati relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati sono conformi alle disposizioni del codice civile ed alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità; gli stessi non si discostano dai medesimi adottati per la redazione del Bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale; conformemente alle vigenti disposizioni in materia, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Di seguito vengono illustrati i criteri di valutazione adottati.

Immobilizzazioni immateriali

Non esistono Immobilizzazioni immateriali da ammortizzare.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, maggiorato delle eventuali spese incrementative.

Per i fabbricati di proprietà si è provveduto, a suo tempo, alle seguenti rivalutazioni:

- ex Legge n.408/90 per quelli acquisiti prima del 1990;
- all'adeguamento del valore degli immobili ai risultati della perizia estimativa (redatta nel corso dell'anno 2001) in sede di trasformazione dell'Azienda Speciale in S.p.A. .

Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti rapportati alla vita utile dei beni; le aliquote ordinarie concretamente applicate sono quelle previste dal D.M. 31 dicembre 1988 e successive modificazioni, ritenute congrue ad esprimerne la loro usura fisica ed economica ed a rappresentarne il loro residuo valore.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono, pertanto, le seguenti:

FABBRICATI	3%
IMP. E MACCHINARI:	
Impianti	15%
ATTREZZ.IND.LI E COMM.LI:	
Arredi	15%
Macchine d'uff.eletr.	20%

Attrezzature 15%

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputati al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate dalla polizza T.F.R. - dipendenti sono state valutate al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino relative all'attività farmaceutica sono state valutate con il metodo del prezzo al dettaglio, con raggruppamento in categorie omogenee.

Pertanto, il valore delle scorte di fine anno è stato determinato decurtando dal prezzo di vendita al dettaglio l'I.V.A. e l'importo percentuale corrispondente allo sconto medio ponderato praticato dalle Ditte fornitrici.

Crediti

Sono stati esposti in Bilancio al presumibile valore di realizzo, coincidente con il loro valore nominale, in quanto di natura certa ed esigibili entro l'esercizio successivo (breve termine).

Crediti tributari

In tale posta sono indicati i crediti che la società vanta nei confronti dell'Erario (interamente compensabili).

Debiti

Sono stati iscritti al loro valore nominale, in quanto tutti con scadenza entro l'esercizio successivo (breve termine).

Fondi per rischi ed oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del Bilancio, ma dei quali, alla data stessa sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto

Accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura del Bilancio. E' determinato in base alle disposizioni di cui alla Legge n.297/82 ed al CCNL di categoria.

Ratei e risconti attivi e passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza economica.

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono stati rilevati in base alla loro competenza economica e sono esposti al netto dei relativi resi, sconti, premi e abbuoni.

Imposte sul reddito

Le imposte per Irap ed Ires sono stanziare in base alla previsione dell'onere di pertinenza dell'esercizio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha svolto la sua attività nei seguenti settori:

1. Gestione delle Farmacie Comunali;
2. Gestione dei servizi cimiteriali del Comune di Lanciano (con decorrenza dal 1° marzo 2015).

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	599.833	132.926	712.994	1.445.753
Rivalutazioni	389.658	-	-	389.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	351.480	126.192	687.952	1.165.624
Valore di bilancio	556.444	6.734	25.042	588.220
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.929	2.929
Ammortamento dell'esercizio	27.189	3.585	5.952	36.726
Totale variazioni	(27.189)	(3.585)	(3.023)	(33.797)
Valore di fine esercizio				
Costo	556.444	132.926	715.924	1.405.294
Rivalutazioni	389.658	-	-	389.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	460.236	129.777	693.904	1.283.917
Valore di bilancio	529.255	3.149	22.019	554.423

Le acquisizioni effettuate nell'esercizio hanno riguardato principalmente attrezzature elettroniche.

Totale delle rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Con riferimento a quanto prescritto dall'art.10 della legge n°72/1983, si riporta qui di seguito il dettaglio delle rivalutazioni effettuate nel tempo per i beni esistenti alla chiusura dell'esercizio:

Fabbricati:

Rivalutazione Legge n°408/90	182.483
Rivalutazione da conferimento ex art.115 D.Lgs 267/2000	207,175
Totale	389.658

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo di € 549.455 evidenzia il credito vantato nei confronti della Compagnia d'Assicurazione *Allianz Spa* per la copertura del TFR del personale dipendente. La movimentazione intercorsa nell'esercizio è di seguito riportata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	573.406	(23.951)	549.455	549.455
Totale crediti immobilizzati	573.406	(23.951)	549.455	549.455

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

L'incidenza delle rimanenze sui ricavi delle farmacie è del 6,65%, mentre la velocità di rotazione del magazzino (calcolata quale rapporto tra costo del venduto/scorta media) è pari a 11,29 con un rinnovo del magazzino mediamente ogni 32 giorni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	290.664	(23.858)	266.806
Totale rimanenze	290.664	(23.858)	266.806

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si fa rilevare quanto segue:

- i crediti hanno un periodo d'incasso concordato inferiore ai 12 mesi;
- eventuali crediti, se attualizzati agli attuali tassi di mercato, non darebbero risultati rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del Bilancio;
- i costi di transazione se esistenti sono irrilevanti.

Si fa notare altresì che l'area in cui opera la società è prevalentemente provinciale; conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	326.386	(138.871)	187.515	187.515
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	819.657	(177.346)	642.311	642.311
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	839	6.329	7.168	7.168
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.087	4.025.790	4.031.877	4.031.877
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.152.969	3.715.902	4.868.871	4.868.871

I Crediti verso clienti sono interamente esigibili entro l'esercizio successivo. Gli stessi sono costituiti prevalentemente da quelli vantati nei confronti dell'ASL Lanciano - Vasto - Chieti per le prestazioni farmaceutiche relative al mese di Dicembre 2017.

I crediti verso Enti controllanti sono relativi prevalentemente alle rate incassate dal Comune di Lanciano inerenti agli atti di concessione di loculi ed edicole (nuovo blocco 2 bis) stipulati nel corso dell'anno 2017, nonché agli esborsi per anticipi attinenti a lavori di completamento eseguiti presso il Cimitero di Lanciano blocco 2 bis .

I Crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, comprendono quasi interamente il credito IVA (saldo dicembre) .

La voce crediti verso altri accoglie i ricavi anticipati contabilizzati quale contropartita dei risconti passivi relativamente alle future cessioni, in concessione d'uso, dei loculi ed edicole di cui al nuovo blocco 2 bis del Cimitero di Lanciano.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	615.006	(174.906)	440.100
Denaro e altri valori in cassa	23.922	(6.485)	17.437
Totale disponibilità liquide	638.928	(181.391)	457.537

Ratei e risconti attivi

I Risconti attivi si riferiscono a costi anticipati di competenza del futuro esercizio relativi a:
 - canoni di concessione loculi, edicole ed ossari/cinerari - Cimitero di Lanciano blocco 2 bis per euro 3.283.432,00;

- premi assicurativi per euro 865,00 .

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi			
Capitale	806.000	-	-		806.000
Riserva legale	206.120	-	-		206.120
Altre riserve					
Riserva straordinaria	209.629	-	-		209.629
Varie altre riserve	0	-	-		2
Totale altre riserve	209.629	-	-		209.631
Utile (perdita) dell'esercizio	140.141	140.141		78.165	78.165
Totale patrimonio netto	1.361.890	140.141		78.165	1.299.916

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	806.000		
Riserva legale	206.120	UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	209.629	UTILI	A,B,C
Varie altre riserve	2		
Totale altre riserve	209.631		
Totale	1.221.751		

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

In merito alle voci esposte, si forniscono le seguenti annotazioni:

Il capitale sociale ammonta a euro 806.000 ed è costituito da n.806.000 azioni ordinarie, tutte del valore nominale di 1 euro .

La riserva legale, pari a euro 206.120, è rimasta invariata.

La riserva straordinaria, pari a euro 209.629, è rimasta anch'essa invariata.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	40.000	137.269	177.269
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	305.000	305.000
Valore di fine esercizio	40.000	442.269	482.269

Gli incrementi sono relativi quasi interamente ad accantonamenti per rischi spese future (manutenzioni Cimiteri).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La posta esprime il debito nei confronti del personale dipendente per T.F.R. maturato a tutto il 31/12/2017 .

La movimentazione del fondo è stata la seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	616.300
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.349
Utilizzo nell'esercizio	52.161
Altre variazioni	1
Totale variazioni	(4.811)
Valore di fine esercizio	611.489

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	726.140	(631.673)	94.467	94.467
Debiti verso fornitori	675.227	(5.503)	669.724	669.724
Debiti verso controllanti	35.426	2.574.796	2.610.222	2.610.222
Debiti tributari	79.856	(21.596)	58.260	58.260
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.507	154	18.661	18.661
Altri debiti	100.802	11.835	112.637	112.637
Totale debiti	1.635.958	1.928.013	3.563.971	3.563.971

La voce Debiti per acconti è relativa alla 4^a rata incassata a saldo da quanti hanno prenotato i loculi e le edicole del blocco 2 bis nel Cimitero di Lanciano, per i quali devono essere ancora stipulati i contratti di concessione.

La voce Debiti verso controllanti (Comune di Lanciano) comprende prevalentemente il canone di concessione (residuo) per n.3.410 loculi-edicole e n.832 ossari-cinerari di cui al nuovo blocco 2 bis, in base al Contratto di servizio stipulato in data 16/02/2015 .

I Debiti tributari attengono alle imposte Ires ed Irap, alle ritenute Irpef, nonché al saldo dell'imposta sostitutiva del Tfr.

I Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale comprendono le partite contabili relative alla gestione del personale.

La voce Altri debiti comprende le passività verso il Personale Dipendente per euro 31.665 (retribuzioni dicembre 2017) e Creditori diversi per la somma residua di euro 69.137.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	4.023.745	4.023.745
Totale ratei e risconti passivi	0	4.023.745	4.023.745

I risconti passivi attengono ai ricavi anticipati di competenza futura relativi ai proventi da concessioni loculi, edicole ed ossari cinerari - Cimitero di Lanciano blocco 2 bis - per euro 4.023.745.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
FARMACIE	4.014.532
SERVIZI CIMITERIALI	3.422.526
Totale	7.437.058

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	7.437.058
Totale	7.437.058

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi.

La voce più rilevante dei costi è costituita dagli acquisti di merci per le farmacie, ammontati a euro 2.873.710 .

La voce costi per godimento beni di terzi di euro 2.808.209 comprende prevalentemente i seguenti canoni:

- canone di gestione delle farmacie comunali in base ai rispettivi contratti di servizio per euro 80.290 ;
- canone di concessione d'uso di competenza determinato in relazione agli atti di cessione dei loculi e delle edicole di cui al nuovo blocco 2 bis per euro 2.712.678 .

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi su c/c bancario .

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

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	12
Operai	1
Totale Dipendenti	17

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.625	13.474

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

I rapporti con gli Enti soci sono regolati da contratti di servizio.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

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

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, per quanto sopra esposto, il Consiglio di amministrazione Vi propone di destinare l'utile d'esercizio agli Azionisti, a titolo di dividendi, per euro 78.165,00 .

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico conseguito nell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Lanciano, 20/03/2018

Il Legale Rappresentante
Avv. Camillo Colaiocco

Dichiarazione di conformità del bilancio