

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

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo in quanto non vengono superati i limiti previsti dal D.Lgs. n. 127/91.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge esclusivamente l'attività di Gestione di farmacie Comunali.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## Nota Integrativa Attivo

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente:
  - spese effettuate su beni di terzi per allaccio di utenze e spese effettuate sui locali di terzi condotti in fitto. Tali immobilizzazioni non rientrano tra quelle contemplate all'art.2426 c.5 del codice civile.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	13.853	472.435	486.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.853	194.287	208.140
Valore di bilancio	-	278.149	278.149
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	52.028	52.028
Ammortamento dell'esercizio	-	52.899	52.899
Totale variazioni	-	(871)	(871)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	13.853	524.464	538.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.853	247.186	261.039
Valore di bilancio	-	277.278	277.278

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è stata incrementata principalmente per i lavori eseguiti sulle nuove sedi farmaceutiche aperte 2015.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%

Impianti, macchinario da 10% a 20%

Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

I beni non entrati in funzione non sono stati ammortizzati.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano rispetto all'esercizio precedente per gli investimenti del periodo.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	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>						
<b>Costo</b>	580	146.296	85.293	1.273.925	-	1.506.094
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	87	92.896	56.382	491.942	-	641.307
<b>Valore di bilancio</b>	493	53.400	28.911	781.983	0	864.787
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.920	18.593	7.344	103.871	2.500	134.228
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	33.388	-	33.388
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	154	16.277	11.856	158.658	-	186.945
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	33.390	-	33.390
<b>Totale variazioni</b>	1.766	2.316	(4.512)	(54.785)	2.500	(52.715)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.500	164.889	92.637	1.344.409	2.500	1.606.935

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	241	109.173	68.238	617.211	-	794.863
<b>Valore di bilancio</b>	2.259	55.716	24.399	727.198	2.500	812.072

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende costruzioni leggere per €2.500.

Gli acquisti dell'esercizio, sono relativi a arredamenti, macchine di ufficio e attrezzature specifiche e impianti generici e specifici; il tutto per l'allestimento delle nuove sedi aperte nell'anno 2015.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" comprende l'importo di €2.500 versato per la realizzazione di impianti.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali. Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

## Immobilizzazioni finanziarie

### PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni si riferiscono a:

Azioni possedute nella cassa Rurale e Artigiana dell'Agro Pontino per €18.282,00;

Quota consortile nel Consorzio Trilog per €2.000,00.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	18.282	18.282
<b>Valore di bilancio</b>	18.282	18.282
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.000	2.000
<b>Totale variazioni</b>	2.000	2.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	20.282	20.282
<b>Valore di bilancio</b>	20.282	20.282

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :

Polizza di accumulo per TFR dei dipendenti per €112.000

La voce comprende inoltre crediti verso altri relativi a depositi cauzionali per €36.066

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	116.066	32.000	148.066	112.000	36.066
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	116.066	32.000	148.066	112.000	36.066

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Totale</b>	148.066	148.066

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, punto n. 2, c.c., in merito all'applicazione del fair value per talune immobilizzazioni finanziarie sono fornite nel seguente prospetto.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	20.282
Crediti verso altri	148.066

## **Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese**

Descrizione	Valore contabile
CASSA RURALE AGRO PONTINO	18.282
CONSORZIO TRILOG	2.000
<b>Totale</b>	20.282

## **Dettaglio del valore dei crediti verso altri**

Descrizione	Valore contabile
POLIZZA TFR	112.000
DEPOSITI CAUZIONALI	36.066
<b>Totale</b>	148.066

### **Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al fair value**

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è aumentato di €.2.000 rispetto all'anno precedente passando da euro 18.282 a euro 20.282 per l'acquisizione della quota consortile del Consorzio Socratis Arl.

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.15
Rimanenze	€.3.162.469
Crediti	€.3.374.830
Disponibilità liquide	€.1.335.123
Totale	€.7.872.422

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	2.953.433	209.036	3.162.469
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.953.433</b>	<b>209.036</b>	<b>3.162.469</b>

L'incremento delle merci in magazzino è dovuto alle scorte delle delle nuove sedi farmaceutiche aperte nell'anno 2015.

Nel valore delle rimanenze risultano incluse €.81.022 riferite a farmaci scaduti che verranno avviati alla distruzione con rimborso da parte della associazione di categoria.

### Attivo circolante: crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

L'area in cui opera la società è esclusivamente in Italia Regione Campania conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica .

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.086.348	208.837	3.295.185	3.295.185
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	34.371	(20.847)	13.524	13.524
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	456.256	(390.135)	66.121	66.121
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.576.975	(202.145)	3.374.830	3.374.830

I crediti verso clienti sono aumentati di € 149.048 rispetto allo scorso anno.

Si riferiscono essenzialmente a crediti nei confronti delle ASL di competenza per la cessione dei farmaci in convenzione con il SSN.

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo accoglie il credito verso l'Erario per Iva per euro 5.174 a altri crediti tributari per € 8.335...

Non sono state iscritte imposte anticipate.

La voce C.II.5 "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

a) la voce rilevante è rappresentata da € 24.580 riferita a anticipi su retribuzione a personale dipendente.

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

La voce crediti v/istituti previdenziali è riferita a contributi Inps, versati di cui si attende il rimborso.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.366.103	3.295.185
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	13.524	13.524
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	91.737	66.121
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.471.364	3.374.830

Il totale dei crediti è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 3.576.975 a euro 3.374.830.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	293.841	563.655	857.496
<b>Assegni</b>	616	(616)	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	361.080	116.547	477.627
<b>Totale disponibilità liquide</b>	655.537	679.586	1.335.123



Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CARTE DI CREDITO BCC GARIGLIAN		21		21
BANCA BNL C/C		540	43	497
C/C POSTALE	15.933	448	93	16.288
BANCA C/C NAPOLI	4.138	3.343.220	3.023.152	324.206
UNICREDIT	273.770	7.007.298	6.872.691	408.377
CASSA RUR E ARTIG AGRO PONTINO		11.466.991	11.358.884	108.107

Le disponibilità liquide di denaro in cassa sono così dettagliate per le varie sedi:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DENARO IN CASSA	103.719	10.499.415	10.432.441	170.693
DENARO CERCOLA	22.265	614.300	624.528	12.037
DENARO CASTELVOLTURNO	20.823	730.463	716.958	34.328
DENARO GRICIGNANO	23.541	479.463	478.591	24.413
DENARO TERZIGNO	25.971	751.978	738.876	39.073
DENARO ROCCABASCERANA	41.862	311.507	319.921	33.448
DENARO S.ARPINO	14.269	572.561	565.265	21.565
DENARO PALMA CAMPANIA	13.203	668.534	670.808	10.929
DENARO POGGIOMARINO	14.497	703.259	700.831	16.925
DENARO SANT'ANTONIO ABATE	6.610	804.507	804.746	6.371
DENARO ACERRA	6.349	560.068	554.327	12.090
DENARO SAN NICOLA LA STRADA	25.048	929.301	944.958	9.391
DENARO SOMMA VESUVIANA	8.224	754.181	757.032	5.373
DENARO VILLARICCA	6.513	551.970	541.545	16.938
DENARO OTTAVIANO	8.538	952.894	950.380	11.052
DENARO CESA	19.648	427.372	422.640	24.380

DENARO CELLOLE		391.801	382.912	8.889
DENARO SAVIANO		112.808	108.013	4.795
DENARO RECALE		391.221	384.321	6.900
DENARO LUSCIANO		50.575	44.554	6.021
DENARO CASANDRINO		31.168	29.153	2.015

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 7.185.945 a euro 7.872.422.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	82	(77)	5
<b>Altri risconti attivi</b>	18.083	6.001	24.084
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	18.165	5.924	24.089

Per quanto riguarda i risconti attivi, comprende quote premi assicurativi pagati nel 2015 parzialmente di competenza 2016 e canoni manutenzione periodica di competenza 2016.

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 8.481.394 a euro 9.154.209 per l'incremento dell'attivo circolante.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 155,580, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	155.580	-	-	-	-		155.580
<b>Riserva legale</b>	31.116	-	-	-	-		31.116
<b>Altre riserve</b>							
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	6.288	-	-	40.000	-		46.288
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	9	-	-	-	-		9
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	-	-	-	(1)		0
<b>Totale altre riserve</b>	6.296	-	-	40.000	(1)		46.297
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	24.742	-	-	-	-		24.742
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	259.399	219.399	(40.000)	-	-	579.310	579.310
<b>Totale patrimonio netto</b>	477.133	219.399	(40.000)	40.000	(1)	579.310	837.045

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	155.580	Capitale Sociale	B	-
<b>Riserva legale</b>	31.116	Riserva di Utili	B	31.116
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	46.288	Riserva di utili	C	46.288
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	9			-
<b>Varie altre riserve</b>	0			-
<b>Totale altre riserve</b>	46.297			46.288
<b>Utili portati a nuovo</b>	24.742	Utili	C	24.742
<b>Totale</b>	257.726			102.146
<b>Quota non distribuibile</b>				102.146

**LEGENDA / NOTE:**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 477.133 a euro 837.045 soprattutto per l'incremento degli utili di esercizio.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	570.149
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	114.607
Utilizzo nell'esercizio	32.232
Altre variazioni	1
<b>Totale variazioni</b>	82.376
Valore di fine esercizio	652.525

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	389.820	249.971	639.791	3.120	636.671
Debiti verso altri finanziatori	225.100	(220.581)	4.519	4.519	-
Debiti verso fornitori	6.252.525	4.612	6.257.137	6.257.137	-
Debiti tributari	338.987	136.769	475.756	475.756	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.415	15.842	107.257	107.257	-
Altri debiti	131.394	32.118	163.512	163.512	-
<b>Totale debiti</b>	<b>7.429.241</b>	<b>218.731</b>	<b>7.647.972</b>	<b>7.011.301</b>	<b>636.671</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto i creditori della società sono solo Italiani.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	639.791	639.791
Debiti verso altri finanziatori	4.519	4.519
Debiti verso fornitori	6.257.137	6.257.137
Debiti tributari	475.756	475.756
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.257	107.257
Altri debiti	163.512	163.512
<b>Debiti</b>	<b>7.647.972</b>	<b>7.647.972</b>

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti complessivamente sono aumentati rispetto all'anno precedente passando da euro 7.429.241 a euro 7.647.972

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.871	11.796	16.667
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>4.871</b>	<b>11.796</b>	<b>16.667</b>

La voce Ratei passivi comprende:

Compensi deliberati e non pagati agli amministratori

Costi per servizi maturati nel 2015 e liquidati nell'anno 2016.

Il totale del passivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 8.481.394 a euro 9.154.209.

## Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Valore della produzione**

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
MERCI C/VENDITE	464.964	458.773
CORR.P/CESSIONE BENI-NO VENTILAZ	8.842.199	10.408.834
VENDITE CONVENZIONALI FARMACIE	7.210.805	8.263.757
MERCI C/VENDITE PASS.INTERNI	1.723.305	2.210.023
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	204.113	276.898
CORRISPET. PER PRESTAZ. DI SERV.	3.125	5.441

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle vendite di farmaci e parafarmaci attraverso la gestione di farmacie comunali.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>CESSIONE DI FARMACI E PARAFARMACI</b>	21.623.892
<b>Totale</b>	21.623.892

Emerge, come evidenziato anche nella relazione sulla gestione, un considerevole incremento dei ricavi di vendite di prodotti farmaceutici generati dalla apertura di n.5 nuove sedi farmaceutiche nell'anno 2015.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per sedi farmaceutiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	21.623.892
Totale	21.623.892

### ALTRI RICAVI E PROVENTI

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
ALTRI RISARCIMENTI DANNI	10.318	25.883
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	524	1.806
SCONTI ATTIVI IMP.	1.139	285
PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.		911
PLUSVALENZE NON TASSABILI		4.696
OMAGGI DA FORNITORI	823	-1.190

### Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

#### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico dettagliato per ogni singola sede farmaceutica.

#### Costi per servizi

I costi per servizi ammontano ad €. 697.730

Di seguito si dettagliano

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
TRASPORTI SU ACQUISTI	40	34
ENERGIA ELETTRICA	112.927	70.803
ACQUA	1.099	1.568
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	41.902	24.822
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	13.618	37.874
MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	2.278	2.168
PEDAGGI AUTOSTR.PARZ.DEDUCIBILI	611	175
ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DEDUC	150	140

ASSICURAZIONI R.C.A.		1.694
ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDUC.	6.922	3.974
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	22.072	28.158
VIGILANZA	7.625	8.584
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	29.664	87.882
COMPENSI AMMIN.COCOCO(NON PAGATI		10.000
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	14.560	14.560
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.		2.434
COMP.LAV.OCCAS.(IND.IRAP)NO IMPR	28.963	4.350
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'		14.168
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	6.240	10.910
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.		70
PUBBLICITA'	1.651	15.180
SPESE LEGALI	51.219	1.966
SPESE TELEFONICHE	19.804	22.432
SPESE CELLULARI	1.530	1.459
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	1.115	655
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	800	3.365
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES		1.044
PASTI E SOGGIORNI	6.392	1.898
SPESE PER VIAGGI	2.166	2.379
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE		410
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	542	724
ONERI BANCARI	32.064	41.977
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	2.462	2.735
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	62.400	86.927
ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	95.773	142.539
ALTRI COSTI PER SERVIZI	28.370	47.266
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI		257
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	261	149



### Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da affitti passivi per € 297.412 , relativi agli immobili condotti in locazione in cui si esercita l'attività di farmacia.

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	259.849	293.783
SPESE CONDOMINIALI(SE IN AFFITTO	1.898	3.629

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Descrizione	0	Saldo anno attuale
SALARI E STIPENDI	1.570.202	1.733.885
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	6.228	26.560
RIMB.IND.TA' FORF.IN BUSTA PAGA	1.786	1.785
ONERI SOCIALI INPS	452.508	508.296
ONERI SOCIALI INAIL	20.922	23.526
TFR	101.890	114.560
TFR A FONDI PENSIONE (-50 DIP.)	2.651	2.885
TFR DELL'ESERCIZIO	3.374	6.913
ACC.TO F.DO TRAT.QUIES.PREV.INT.	3.618	3.613
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	7.505	7.284
COSTI SOST.P/GENER. DEI DIPEND.	1.313	2.605

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si dettaglia

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI	43.235	52.799
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	0	100

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
AMM.TO ORD. COST.LEGG.	58	154
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	9.368	10.433
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	2.955	3.712
AMM.TO ORD. MACC.	2.573	2.133
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	8.670	9.148
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	788	2.709
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	10.187	14.595
AMM.TO ORD.MAC.ELETTR.UF.INDED.		30
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.	2.350	2.350
AMM.TO ORD. AUTOVETTURE	2.618	942
AMM.TO AUTOVETTURE IND.	8.178	4.840
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	110.407	135.899

### Oneri diversi di gestione

Di seguito si dettano:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
IMPOSTA DI BOLLO	2.849	2.698
TASI	158	206
IMPOSTA DI REGISTRO	12.403	9.323
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	722	310
TASSA SUI RIFIUTI	13.655	13.931
DIRITTI CAMERALI	4.709	3.273
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	34.497	1.750
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	124	1.954
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	4.260	10.730
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	3.319	505
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI		23.701

ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	212	410
SCONTI PASSIVI		114
EROG. LIBERALI DEDUCIBILI	528	3.697
EROGAZIONI LIB. INDED. IRAP		2.075
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	1.972	1.080
ALTRI ONERI DI GEST. INDEDUCIBILI	11.414	31
TRATT.ENPAF	72.185	86.719
TRATT.SINDACALI	10.029	11.171
TRATT.CONVENZIONALI	1.665	2.772
TRATT.SCONTO SSN	583.716	664.456
SCONTO AIFA	23.975	25.867

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	140.888	57.581
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI		27.492
INT.PASS.SUI DEB. V/ALTRI FINAN.	9.437	70
INT.PASS.V/FORNITORI	30.864	307
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	1.651	2.538
INTER.PASS.SU LIQ.TRIMESTRALI		1.512
INT.PASS.FINANZ.AUTO PARZ.DED.	109	

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

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

### Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Le imposte ammontano a Euro 262.646,00 (IRES) e Euro, 74.165,00 IRAP).

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
IRAP DELL'ESERCIZIO	74.691	74.165
IRES DELL'ESERCIZIO	126798	262.646

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono espone, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche.

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	579.310	259.399
Imposte sul reddito	336.811	201.489
Interessi passivi/(attivi)	(20.953)	169.432
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	895.168	630.320
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	127.971	111.535
Ammortamenti delle immobilizzazioni	239.844	201.394
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	367.815	312.929
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.262.983	943.249
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(209.036)	72.413
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(208.837)	323.986
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.612	1.437.913
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(5.924)	(2.605)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	11.796	2.456
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	375.130	(22.194)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(32.259)	1.811.969
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.230.724	2.755.218
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	20.953	(169.432)
(Imposte sul reddito pagate)	(336.811)	(201.489)
(Utilizzo dei fondi)	(3.613)	(3.618)
Altri incassi/(pagamenti)	(41.982)	(9.820)
Totale altre rettifiche	(361.453)	(384.359)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	18.847.638	16.369.238
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(134.230)	(478.462)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(52.028)	(152.183)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(34.000)	(48.024)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(220.258)	(678.669)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(380.199)	(1.589.001)
Accensione finanziamenti	630.170	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(76.139)
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	(219.398)	(332.187)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	30.573	(1.997.327)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	18.657.953	13.693.242

Disponibilità liquide a inizio esercizio	655.537	960.674
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.335.123	655.537

## Rendiconto Finanziario Diretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	21.451.595	18.800.244
(Pagamenti al personale)	(2.288.099)	(2.060.085)
(Imposte pagate sul reddito)	(336.811)	(201.489)
Interessi incassati/(pagati)	20.953	(169.432)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	18.847.638	16.369.238
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(134.230)	(478.462)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(52.028)	(152.183)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	(34.000)	(48.024)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(220.258)	(678.669)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(380.199)	(1.589.001)
Accensione finanziamenti	630.170	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(76.139)
Mezzi propri		
Rimborso di capitale a pagamento	(219.398)	(332.187)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	30.573	(1.997.327)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	18.657.953	13.693.242
Disponibilità liquide a inizio esercizio	655.537	960.674
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.335.123	655.537

## Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Quadri	18
Impiegati	21
Operai	30
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>69</b>

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2015, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente per l'attività di ideazione e di produzione dei nostri prodotti. Sono stati implementati i piani di formazione, volti allo sviluppo di capacità creative e gestionali, miglioramento delle conoscenze informatiche, corsi di lingua, utilizzo delle nuove tecnologie, prevenzione dei rischi sul posto di lavoro e appoggio delle iniziative individuali.

La nostra società pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto produttivo aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

### Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Valore
Compensi a amministratori	97.882
Compensi a sindaci	14.560
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	<b>112.442</b>

Gi emolumenti del C.d.A. sono stati fissati nella delibera assembleare del 25/06/2015.

In tale seduta è stato altresì deliberato il riconoscimento della somma di €50,000,00 una tantum al ex A.D Di Iorio Lorenzo quale TFM spettante per l'opera prestata nella società dall'anno 2005 all'anno 2014.

Inoltre è stato deliberato per l'anno 2015 i seguenti compensi:

A.D €47.000 oltre Tfm per €3.917,00

Presidente €11.000,00 oltre Tfm per €917,00

Consiglieri €5.000,00 oltre Tfm per €451,00.

Gli emolumenti del Collegio sindacale sono pari a Euro 14.560 come previsto per legge.

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 15558 azioni ordinarie di nominali Euro.10,00 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2015 per Euro 155.580,00 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

## Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

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

### ARTICOLO 2427 comma 1 numero 22-bis c.c.

Non esistono operazioni con le parti correlate.

### ARTICOLO 2427 comma 1 numero 22-ter c.c.

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale dotati dei requisiti di cui al numero 22-ter dell'art.2427 c.c.

### ARTICOLO 2427 comma 5 c.c.

In ottemperanza all'art. 2427 c.5 c.c., si riportano i dati dell'ultimo bilancio chiuso e approvato al 31/12/2014 della SOC.I.GE.SS. S.p.A., società avente sede in Sessa Aurunca via dei Pini Parco Svedese C. F.02903880611, Capitale Sociale 110.000,00 che dispone della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ai sensi dell'art.2359.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013	Differenza
<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>			
CREDITI VERSO SOCI P/VERS.	0	0	0
<i>IMMOBILIZZAZIONI</i>			



IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	101.689	108.175	-6.486
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANANZ.	483.494	629.531	-146.037
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>585.183</b>	<b>737.706</b>	<b>-152.523</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>482.309</b>	<b>343.291</b>	
RIMANENZE	0	0	0
CREDITI (Att. circ.)	319.464	280.750	38.714
DISPONIBILITA' LIQUIDE	162.845	62.541	100.304
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>482.309</b>	<b>343.291</b>	<b>139.018</b>
RATEI E RISCONTI ATTIVI	197	146	51
<b>TOTALE S.P. ATTIVO</b>	<b>1.067.689</b>	<b>1.081.143</b>	<b>-13.454</b>
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>			
PATRIMONIO NETTO	714.068	593.224	120.844
FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
TFR	0	0	0
DEBITI	352.788	470.376	-117.588
RATEI E RISCONTI PASSIVI	833	17.543	-16.710
<b>TOTALE S. P. PASSIVO</b>	<b>1.067.689</b>	<b>1.081.143</b>	<b>-13.454</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Differenza</b>
VALORE DELLA PRODUZIONE	68.091	59.091	9.000
Costi per materie prime	0	0	0
Costi per servizi	155.337	191.862	-36.525
Costi godimento beni di terzi	0	0	0
Costi per il personale	6.019	3.187	2.832
Ammortamenti e svalutazioni	6.486	4.486	2.000
Altri costi	1.088	786	302
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>168.930</b>	<b>200.321</b>	<b>-31.391</b>
<b>DIFF. VALORE E COSTI DI PROD.</b>	<b>-100.839</b>	<b>-141.230</b>	<b>40.391</b>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	261.684	230.900	30.784
RIVALUTAZIONI/SVALUTAZIONI	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORD.	-1	-70	69
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>160.844</b>	<b>89.600</b>	<b>71.244</b>

Imposte	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	160.844	89.600	71.244

### Rapporti commerciali e diversi

Non si segnalano rapporti commerciali e diversi con la società Soc.I.Ge.Ss. Spa.

### Rapporti Finanziari

Gli unici rapporti finanziari sono riferiti alla distribuzione dei dividendi.

Denominazione	Esercizio 2015	
	Dividendi	Causale
SOC.I.GE.SS. S.p.A.	164.549	Distribuzione
CONSORZIO CISS	54.850	Distribuzione
<b>TOTALE</b>	<b>219.399</b>	

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Non sussistono/sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## **Nota Integrativa parte finale**

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 e tutti gli allegati che lo accompagnano

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

(Napoli ), (27/05/2016)

Il Presidente del CdA  
(Russo Dimitri)

### **Attestazione di conformità ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/2000**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

#### **Attestazione di conformità**

La sottoscritta Ammendola Lucia iscritta nell'albo dei Dottori Commercialisti e Esperti Contabili di Caserta al n.617, quale incaricata della società dichiara che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A-1° sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

### **Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Napoli-Autorizzata con provvedimento prot. n.38220/80 bis del 22/10/2001 del Ministero delle Finanze - Dipartimento dell'Entrate-- uff. Entrate di Napoli"