

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,

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
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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, ultimo comma, 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 nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- 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:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- 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, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, 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. Con riguardo alla riduzione del valore delle immobilizzazioni, sono state fornite le informazioni elencate dall'OIC conseguenti alle modifiche normative in materia di diritto societario. Per le altre voci del bilancio ci si è attenuti scrupolosamente ai criteri indicati nel citato articolo

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

La società non appartiene a nessun gruppo.; 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.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'anno 2016 - all'esito di una lunga istruttoria condotta dal competente Ufficio regionale, durante la quale l'Organo amministrativo è più volte intervenuto nei confronti del suddetto Ufficio, a tutela delle prerogative della società - è stata aperta al pubblico la ventunesima farmacia comunale, ovvero quella di Crispano.

Inoltre, nel mese di ottobre del 2016, con delibera n. 330, si è conclusa la verifica della Sezione Controllo della Corte dei Conti per la Regione Campania avviata nel 2014, nei confronti del Consorzio C.I.SS.

L'attività di controllo dei giudici contabili ha riguardato, in modo particolare, i flussi finanziari intercorsi fra il C.I.SS., la Socigess Spa e la Inco.Farma Spa nel periodo ricompreso fra la costituzione di quest'ultima e la chiusura della verifica.

Ebbene, detta la verifica - particolarmente dettagliata ed articolata - si è conclusa con una relazione che non ha inciso in alcun modo

sull'organizzazione societaria e sui rapporti fra la Inco.Farma ed il C.I.SS. La relazione in questione, difatti, prendendo atto della sostanziale regolarità del modello di gestione Inco.Farma e dei flussi finanziari intercorsi fra questa ed il C.I.SS., ha auspicato l'istituzione di un comitato di controllo da parte del C.I.SS. che si sarebbe dovuto occupare della verifica della corretta applicazione del contratto di servizio in essere fra l'Ente e la Società. Il C.I.SS. ha provveduto all'istituzione dell'organo in parola e, ad oggi, nonostante i numerosi accessi, alcun rilievo è stato mosso dal C.I.SS. nei confronti dell'operato dell'organo di gestione.

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 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.

Tali costi sono in particolare così costituiti:

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 c5 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	13.853	508.064	521.917
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.853	249.233	263.086
Valore di bilancio	-	277.278	277.278
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	117.160	117.160
Ammortamento dell'esercizio	-	93.468	93.468
Totale variazioni	-	23.692	23.692
Valore di fine esercizio			
Costo	13.853	651.044	664.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.853	342.700	356.553
Valore di bilancio	-	300.970	300.970

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è stata incrementata principalmente per somme pagate per l'ottenimento della disponibilità di immobili in locazione e per la loro ristrutturazione subentrando a contratti esistenti, da ammortizzare a quote costanti

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto , compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

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	3%
Impianti e macchinario	dal 10 a 20 %
Attrezzature industriali e commerciali	dal 10 al 33 %
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	20%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	12 al 30 %

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali sono diminuite passando da €. 812.072 a €.729.030, essenzialmente per le quote di ammortamento effettuate.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.500	164.889	92.637	1.344.409	-	1.604.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	241	109.173	68.238	650.600	-	828.252
Valore di bilancio	2.259	55.716	24.399	727.198	2.500	812.072
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	11.516	6.916	67.708	-	86.140
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	2.903	-	2.903
Ammortamento dell'esercizio	250	8.842	3.080	151.444	-	163.616
Altre variazioni	-	-	-	(163)	-	(163)
Totale variazioni	(250)	2.674	3.836	(86.802)	-	(80.542)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.500	176.405	99.553	1.409.213	-	1.687.671
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	491	118.015	71.318	802.044	-	991.868
Valore di bilancio	2.009	58.390	28.235	640.396	0	729.030

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende costruzioni leggere

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

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.

La partecipazione si riferisce a:

Azioni possedute della Cassa Rurale e Artigiana dell'Agro Pontino, per € 18.282,00.

È stata ceduta, per € 2.000,00, la partecipazione nel Consorzio Socratis s,c,ar.l.

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

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	20.282	20.282
Valore di bilancio	20.282	20.282
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	2.000	2.000
Totale variazioni	(2.000)	(2.000)
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	18.282	18.282

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Polizza di accumulo per TFR dei dipendenti per €.144.000

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	148.066	32.000	180.066	144.000	36.066
Totale crediti immobilizzati	148.066	32.000	180.066	144.000	36.066

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	180.066	180.066
Totale	180.066	180.066

Non vi sono crediti in valuta.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

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	18.282
Crediti verso altri	180.066

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CASSA RURALE AGRO PONTINO	18.282
Totale	18.282

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
POLIZZA TFR	144.000
DEPOSITI CAUZIONALI	36.066
Totale	180.066

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 diminuito di €2.000 rispetto all'anno precedente passando da euro 20.282 a euro 18.282 per la dismissione della quota consortile del Consorzio Socratis Arl.

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato all'anno precedente passando da euro 277.278 a euro 300.970 per i nuovi investimenti effettuati.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione dell'attivo circolante .

Descrizione	31.12.16
Rimanenze	€2.941.900
Crediti	€3.660.091
Disponibilità liquide	€3.270.602
Totale	€9.872.593

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	3.162.469	(220.569)	2.941.900
Totale rimanenze	3.162.469	(220.569)	2.941.900

Il decremento delle merci in magazzino è dovuto al normale ciclo di vendita delle stesse.

Nel valore delle rimanenze risultano incluse anche i farmaci scaduti che verranno avviati alla distruzione con rimborso da parte della associazione di categoria dei produttori di farmaci.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 e scadenza 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.295.185	295.541	3.590.726	3.590.726
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.524	(3.761)	9.763	9.763
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.121	(12.581)	59.602	59.602
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.374.830	279.199	3.660.091	3.660.091

I crediti verso clienti sono aumentati di €.295.541 rispetto all'anno 2015.

Detto incremento si riferisce essenzialmente a crediti nei confronti delle AASSLL di competenza per la vendita dei farmaci in convenzione con il SSN.

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo accoglie il credito vantato nei confronti dell'erario per liquidazioni stipendi e crediti ai dipendenti per €.9.763

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 €.23.580 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.590.726	3.590.726
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.763	9.763
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.602	59.602
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.660.091	3.660.091

Non vi sono crediti in valuta.

Il totale dei crediti è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 3.374.830 a euro 3.660.091.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	857.496	1.807.738	2.665.234
Denaro e altri valori in cassa	477.627	127.741	605.368
Totale disponibilità liquide	1.335.123	1.935.479	3.270.602

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

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 010	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Depositi bancari e postali			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CARTE DI CREDITO BANCA DI ROMA		8.320	8.320	
CARTE DI CREDITO BCC GARIGLIAN	21		21	
BANCA BNL C/C	497	560.573	499.193	61.877
C/C POSTALE	16.288		16.288	
BANCA C/C NAPOLI	324.206	3.461.194	2.780.201	1.005.199
UNICREDIT	408.377	7.135.610	6.037.543	1.506.444
CASSA RUR E ARTIG AGRO PONTINO	108.107	14.092.927	14.109.319	91.715

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

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 40 030	DISPONIBILITA' LIQUIDE : Danaro e valori in cassa			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DENARO IN CASSA	170.693	12.456.924	12.382.726	244.891
DENARO CERCOLA	12.037	646.370	643.557	14.850
DENARO CASTELVOLTURNO	34.328	726.614	749.111	11.831
DENARO GRICIGNANO	24.413	580.237	589.894	14.756
DENARO TERZIGNO	39.073	739.811	763.960	14.924
DENARO ROCCABASCERANA	33.448	313.447	330.896	15.999
DENARO S.ARPINO	21.565	675.581	673.001	24.145
DENARO PALMA CAMPANIA	10.929	666.393	659.187	18.135
DENARO POGGIOMARINO	16.925	758.433	757.780	17.578
DENARO SANT'ANTONIO ABATE	6.371	811.312	793.325	24.358
DENARO ACERRA	12.090	583.839	577.442	18.487
DENARO SAN NICOLA LA STRADA	9.391	969.476	960.702	18.165
DENARO SOMMA VESUVIANA	5.373	832.917	816.189	22.101
DENARO VILLARICCA	16.938	534.469	543.196	8.211
DENARO OTTAVIANO	11.052	980.615	968.561	23.106
DENARO CESA	24.380	425.763	440.853	9.290
DENARO CELLOLE	8.889	676.610	663.847	21.652
DENARO SAVIANO	4.795	582.996	565.386	22.405
DENARO RECALE	6.900	628.635	619.235	16.300

DENARO LUSCIANO	6.021	384.191	382.171	8.041
DENARO CRISPANO		113.203	98.063	15.140
DENARO CASANDRINO	2.015	248.053	229.066	21.002

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 7.872.422 a euro 9.872.593.

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.

Per quanto riguarda i risconti attivi, comprende quote premi assicurativi pagati nel 2016 parzialmente di competenza 2017 e canoni manutenzione periodica di competenza 2017.

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 7.872.422 a euro 9.872.593.

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

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	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		
Capitale	155.580	-	-	-		155.580
Riserva legale	31.116	-	-	-		31.116
Altre riserve						
Riserva straordinaria	46.288	-	-	49.310		95.598
Riserva da riduzione capitale sociale	9	-	-	-		9
Varie altre riserve	0	-	-	-		1
Totale altre riserve	46.297	-	-	49.310		95.608
Utili (perdite) portati a nuovo	24.742	-	-	-		24.742
Utile (perdita) dell'esercizio	579.310	530.000	(49.310)	-	860.749	860.749
Totale patrimonio netto	837.045	530.000	(49.310)	49.310	860.749	1.167.795

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conversione in euro	1
Totale	1

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 837.045 a euro 1.167.795.

La riserva legale è rimasta invariata.

La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 49.310 per la destinazione dell'utile 2015.

Gli utili portati a nuovo sono rimasti invariati.

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
Capitale	155.580	CAPITALE SOCIALE	B
Riserva legale	31.116	RISERVA DI UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	95.598	RISERVE DI UTILI	C
Riserva da riduzione capitale sociale	9	RISERVE DI CAPITALE	E
Varie altre riserve	1	RISERVE DI UTILI	B
Totale altre riserve	95.608		
Utili portati a nuovo	24.742	UTILI	C
Totale	307.046		

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

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 837.045 a euro 1.167.795 soprattutto per l'incremento degli utili di esercizio.

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	652.525
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	125.284
Utilizzo nell'esercizio	25.620
Totale variazioni	99.665
Valore di fine esercizio	752.189

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
Debiti verso banche	639.791	179.871	819.662	819.662
Debiti verso altri finanziatori	4.519	624	5.143	5.143
Debiti verso fornitori	6.257.137	1.186.156	7.449.354	7.449.354
Debiti tributari	475.756	125.278	601.034	601.034
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.257	24.449	131.706	131.706
Altri debiti	163.512	10.202	173.714	173.714
Totale debiti	7.647.972	1.526.580	9.180.613	9.180.613

La voce **Debiti verso banche** comprende:

- quote mutui scadenti entro i cinque anni

La voce comprende il residuo mutuo passivo a suo tempo stipulato con la Cassa Rurale e Artigiana dell'Agro Pontino per complessivi € 700.000 con un residuo debito al 31/12/2016 di € 505.376, e il mutuo stipulato con la BNL per complessivi € 400.000 con un residuo debito al 31/12/2016 di € 314.286

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 040	Debiti verso banche : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
CARTE DI CREDITO BANCA DI ROMA	3.120	8.320	11.440	
MUTUO BNL		400.000	85.714	314.286
MUTUO CHIRO.BCC	636.671		131.295	505.376

I **debiti verso fornitori** sono pari ad € 7.449.354 e rientra nel normale ciclo commerciale di gestione dell'attività tipica della società.

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 070	Debiti verso fornitori : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-26.386	26.448	57.165	-57.103
DEBITI V/FORNITORI	6.206.348	22.574.614	21.488.403	7.292.559

FATTURE DA RICEVERE	83.236	213.960	83.298	213.898
---------------------	--------	---------	--------	---------

La voce "**Debiti tributari e vs Istituti Previdenziali**" sono riferiti ai debiti per contributi per i lavoratori dipendenti maturati sugli stipendi di dicembre e regolarmente versati nel mese di gennaio e all'Iva sospesa tipica dell'attività del settore, oltre alle imposte di competenza da versare entro i termini dell'anno successivo

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 120	Debiti tributari : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/ACCONTI IRES	-126.640	126.640	262.784	-262.784
REGIONI C/ACCONTI IRAP	-74.736	74.736	74.165	-74.165
ERARIO C/IRES	262.646	367.156	262.646	367.156
ERARIO C/IVA		499.864	408.258	91.606
IVA SU VENDITE SOSPESA	287.384	870.203	850.226	307.361
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	5.110	28.846	32.544	1.412
REGIONI C/IRAP	74.165	105.564	74.686	105.043
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	47.828	359.140	341.563	65.405
Arrotondamento	-1	2		
Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 130	Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INAIL C/CONTRIBUTI	654	28.958	28.135	1.477
FONDO EST/CONTRIBUTI	18.850	3.658		22.508
ALTRI DEB. V/IST.PREV.E SIC.SOC.	87.752	623.555	603.586	107.721
Arrotondamento	1	-1		

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	819.662	819.662
Debiti verso altri finanziatori	5.143	5.143
Debiti verso fornitori	7.449.354	7.449.354
Debiti tributari	601.034	601.034
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	131.706	131.706
Altri debiti	173.714	173.714
Debiti	9.180.613	9.180.613

Non vi sono debiti in valuta

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti complessivamente sono aumentati rispetto all'anno precedente passando da euro 7.647.972 a euro 9.180.613.

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	16.667	4.156	20.823
Totale ratei e risconti passivi	16.667	4.156	20.823

La voce Ratei passivi comprende:

Compensi deliberati e non pagati agli amministratori

Costi per servizi maturati nel 2016 e liquidati nell'anno 2017.

Il totale del passivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 9.154.209 a euro 11.121.420.

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:

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
CESSIONE DI FARMACI E PARAFARMACI	24.748.504
RICAVI PER PRESTAZIONE DI SERVIZ	372.677
CORR. PER PRESTAZIONE DI SERVI	11.677
ALTRI RICAVI	900
Totale	25.133.758

Emerge, come evidenziato anche nella relazione sulla gestione, un considerevole incremento dei ricavi di vendite di prodotti farmaceutici generati dalla normale gestione per l'anno 2016 delle 5 nuove sedi farmaceutiche avvenute 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.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	25.133.758
Totale	25.133.758

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ALTRI RISARCIMENTI DANNI	-25.883			-8.190
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	-1.815			-448
RIMBORSI SPESE NON RILEV.STUDI	-1.760			-12.040
OMAGGI DA FORNITORI	-1.190			-404
SCONTI ATTIVI IMP.	-285			
PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.	-911			
PLUSVALENZE NON TASSABILI	-4.696			

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.

E B 00 060		COSTI DELLA PRODUZIONE : materie prime, suss., di cons. e merc			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo	
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	332			51	
MERCI C/ACQUISTI	14.187.486			16.166.357	
SCONTI/ABBUONI ACQUISTI MERCI	-63.115			-61.071	
PREMI SU ACQUISTI DI MERCI	-1.190			-430	
MERCI C/ACQUISTI PASS.INTERNI	2.210.023			2.352.174	
IMBALLAGGI C/ACQUISTI	31.067			33.179	
MATERIALE DI PULIZIA	1.924			3.265	
CANCELLERIA	27.508			27.585	
MATERIALE PUBBLICITARIO	3.575			9.333	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	12.295			10.574	
CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.	11.784			7.052	
INDUMENTI DI LAVORO				25	
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.min.516,46	11.420			3.368	
ACQUISTI CELLULARI min.516 EURO				123	
ALTRI ACQ.DIRETT.AFFER.ATTIVITA'	277			201	
ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER.ATTIV	7.078			3.556	
ALTRI ACQUISTI INEDUCIBILI	164			96	

Costi per servizi

Di seguito si dettagliano

E B 00 070		COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo	
TRASPORTI SU ACQUISTI	34			56	
ENERGIA ELETTRICA	70.803			66.968	
ACQUA	1.568			1.585	
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	24.822			34.635	
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	37.874			25.568	
MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	2.168			887	

PEDAGGI AUTOSTR.PARZ.DEDUCIBILI	175			506
ASSICURAZIONI R.C.A.	1.694			1.753
ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDUC.	3.974			1.110
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	28.158			33.106
VIGILANZA	8.584			12.710
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	87.882			95.772
COMPENSI AMMIN.COCOCO(NON PAGATI	10.000			10.000
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	14.560			14.560
COMP.COLL.COORD.NON ATTIN.ATTIV.				3.500
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	2.434			10.350
COMP.LAV.OCCAS.(IND.IRAP)NO IMPR	4.350			2.000
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	14.168			35.220
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	10.910			7.519
PUBBLICITA'	15.180			4.035
MOSTRE E FIERE				410
SPESE LEGALI	1.966			6.639
SPESE TELEFONICHE	22.432			21.556
SPESE CELLULARI	1.459			1.014
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	655			592
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	3.365			1.089
PASTI E SOGGIORNI	1.898			3.678
SPESE PER VIAGGI	2.379			379
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	724			724
ONERI BANCARI	41.977			62.426
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	2.735			487
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	86.927			90.055
ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	142.539			205.232
ALTRI COSTI PER SERVIZI	47.266			112.226
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	149			1.266
ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DEDUC	140			
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.	70			
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES	1.044			
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	410			
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	257			

Costi per godimento di beni di terzi

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

E B 00 080		COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo	
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	293.783			304.194	
SPESE CONDOMINIALI(SE IN AFFITTO)	3.629			2.739	

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.

E B 00 090		per il personale: : salari e stipendi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo	
SALARI E STIPENDI	1.733.885			1.886.300	

RIMB.IND.TA' FORF.IN BUSTA PAGA	1.785			1.901
SOMMINISTRAZIONE LAVORO	26.560			

E B 00 090	per il personale: : oneri sociali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ONERI SOCIALI INPS	508.296			576.518
ONERI SOCIALI INAIL	23.526			29.098
E B 00 090	per il personale: : trattamento di fine rapporto			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TFR	114.560			124.906
TFR A FONDI PENSIONE (-50 DIP.)	2.885			200
TFR DELL'ESERCIZIO	6.913			8.131

E B 00 090	per il personale: : trattamento di quiescenza e simili			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ACC.TO F.DO TRAT. QUIES. PREV. INT.	3.613			3.654

E B 00 090	per il personale: : altri costi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	7.284			12.784
COSTI SOST.P/GENER. DEI DIPEND.	2.605			1.143

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si dettaglia

E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI	52.799			93.267
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	100			200

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ORD. COST.LEGG.	154			250
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	10.433			7.354
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	3.712			275
AMM.TO ORD. MACC.	2.133			1.213
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	9.148			1.724
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	2.709			1.356
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	14.595			13.884
AMM.TO ORD. AUTOVETTURE	942			122
AMM.TO AUTOVETTURE IND.	4.840			487
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	135.899			136.951
AMM.TO ORD.MAC.ELETTR.UF.INDED.	30			
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.	2.350			

Oneri diversi di gestione

Di seguito si dettagliano:

E B 00 140		COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo	
IMPOSTA DI BOLLO	2.698			835	
TASI	206			219	
IMPOSTA DI REGISTRO	9.324			17.466	
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310			310	
TASSA SUI RIFIUTI	13.931			22.136	
DIRITTI CAMERALI	3.273			4.109	
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	1.954			239	
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	10.730			266	
MINUSVALENZE ORDINARIE IMP.				146	
MINUSV. ORDINARIE INDEDUCIBILI				163	
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	505			1.177	
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	23.701			622	
OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO.DEDUC				2.496	
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	410			474	
SCONTI PASSIVI	114			25	
EROG. LIBERALI DEDUCIBILI	3.697			910	
EROGAZIONI LIB. INDED. IRAP	2.075			246	
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	1.080			1.734	
TRATT.ENPAF	86.719			98.931	
TRATT.SINDACALI	11.171			14.736	
TRATT.CONVENZIONALI	2.772			2.198	
TRATT.SCONTO SSN	664.456			745.910	
SCONTO AIFA	25.867			27.379	
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.750				
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	31				

Proventi e oneri finanziariRipartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

E C 00 170		interessi e altri oneri finanziari da: : debiti verso altri			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo	
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	57.581			19.600	
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	27.492			24.171	
INT.PASS.SUI DEB. V/ALTRI FINAN.	70			5.077	
INT.PASS.V/FORNITORI	307			470	
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	2.538			1.483	
INTER.PASS.SU LIQ.TRIMESTRALI	1.512				

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

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 367.156 (IRES) e Euro, 105.043 IRAP).

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, 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	10
Impiegati	22
Operai	30
Totale Dipendenti	62

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2016, 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, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	105.772	14.560

Gi emolumenti del C.d.A. sono stati fissati nella delibera assembleare del 24/06/2016

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 15558 azioni ordinarie di nominali Euro.10,00 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2016 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.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

IARTICOLO 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 31/12/2015 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	31/12/2015	31/12/2014	Differenza
STATO PATRIMONIALE -			
ATTIVO			
CREDITI VERSO SOCI P/VERS.	0	0	0
<i>IMMOBILIZZAZIONI</i>			
IMMOBILIZZAZIONI	97.202	101.689	-4.487
IMMATERIALI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANANZ.	483.494	483.494	0
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</i>	<i>580.696</i>	<i>585.183</i>	<i>-4.487</i>
<i>ATTIVO CIRCOLANTE</i>	<i>567.318</i>	<i>482.309</i>	
RIMANENZE	0	0	0
CREDITI (Att. circ.)	349.533	319.464	30.069
DISPONIBILITA' LIQUIDE	217.785	162.845	54.940
<i>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</i>	<i>567.318</i>	<i>482.309</i>	<i>85.009</i>
RATEI E RISCONTI ATTIVI	705	197	508
TOTALE S.P. ATTIVO	1.148.719	1.067.689	81.030
STATO PATRIMONIALE -			
PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO	708.902	714.068	-5.166
FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
TFR	1.308	0	1.308
DEBITI	420.682	352.788	67.894
RATEI E RISCONTI PASSIVI	17.827	833	16.994
TOTALE S. P. PASSIVO	1.148.719	1.067.689	81.030
CONTO ECONOMICO	31/12/2015	31/12/2014	Differenza
VALORE DELLA PRODUZIONE	3.220	68.091	-64.871
Costi per materie prime	0	0	0
Costi per servizi	162.064	155.337	6.727
Costi godimento beni di terzi	0	0	0
Costi per il personale	55	6.019	-5.964
Ammortamenti e svalutazioni	4.486	6.486	-2.000
Altri costi	792	1.088	-296
COSTI DELLA PRODUZIONE	167.397	168.930	-1.533

DIFF. VALORE E COSTI DI PROD.	-164.177	-100.839	-63.338
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	199.011	261.684	-62.673
RIVALUTAZIONI /SVALUTAZIONI	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORD.	0	-1	1
RISULTATO ANTE IMPOSTE	34.834	160.844	-126.010
Imposte	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	34.834	160.844	-126.010

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 2016			
	Dividendi	Causale		
SOC.I.GE.SS. S.p.A.	397.500	Distribuzione		
CONSORZIO CISS	132.500	Distribuzione		
TOTALE	530.000			

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, *il Consiglio di amministrazione* propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31.12.2016

a Riserva straordinaria
a Dividendo

EURO

Euro 160.749,00
Euro 700.000,00

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio, pari a Euro 860.749,00, e stante il raggiungimento, da parte del fondo di riserva legale, del limite di 1/5 del capitale sociale, l'organo di amministrazione propone di:

- accantonare a riserva straordinaria la somma di € 160.749,00; detta somma - unitamente a quanto già presente nel fondo di riserva straordinaria, pari ad €

- 95.598,00 - andrebbe destinata ad un aumento di capitale gratuito, al fine di riportare, una volta raggiunta la somma necessaria, il capitale sociale agli originari € 520.000,00.
- di distribuire la restante parte, pari ad € 700.000,00, a titolo di dividendi agli azionisti.

Non 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 31/12/2016 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), (01/06/2017)

Il Presidente del CdA
(Russo Dimitri)

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.

La sottoscritta **Ammendola Lucia** iscritta nell'albo dei Dottori Commercialisti e Esperti contabili di Caserta al n.617, quale incaricata della società, ai sensi dell'art.31 comma 2 quater della legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge .

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. 38220/80bis del 22/10/2001, del Ministero delle Finanze - dipartimento delle Entrate - Ufficio Entrate di Napoli.