

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

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
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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.:

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 31/12/2017 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.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- 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.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 201_, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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/prevalentemente 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 5, 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

Il 2017 rappresenta per la Società l'anno in cui è arrivato a definizione il piano industriale sviluppato fra l'anno 2014/2015, a seguito dell'adesione al Consorzio C.I.S.S. di 8 nuovi Comuni (circostanza questa che aveva impegnato la Società nella programmazione di altrettante nuove attivazioni di sedi farmaceutiche) rispetto a quelli già facenti parte del Consorzio a quella data.

Difatti, con l'apertura al pubblico della farmacia di cui è titolare il Comune di Afragola (avutasi nell'agosto del 2017), non vi sono altri Comuni consorziati titolari di sede farmaceutica, in attesa della relativa apertura.

Detta circostanza - in uno con la modifica statutaria effettuata dal C.I.S.S., con la quale è venuto meno l'automatismo ad opera del quale ad ogni adesione al C.I.S.S. di un nuovo Comune si sarebbe dovuto estendere a questi il modello di gestione già scelto dal Consorzio - ha praticamente segnato il punto (almeno in termini di numero di farmacie gestite) di massima espansione della Società.

Dall'apertura al pubblico della richiamata sede, pertanto, la Società ha concentrato i propri sforzi nella fidelizzazione della clientela delle farmacie già attive da diversi anni e nell'implementazione dei fatturati di tutte le sedi di più recente apertura.

In disparte rispetto a quanto sin qui riportato, merita menzione il riconoscimento ottenuto dalla Società nel novembre del 2017 ad opera dalla rivista "Milano Finanza" che, nell'ambito di un'inchiesta sulle PMI operanti in Regione Campania, ha riconosciuto la Inco.Farma quale *best performer* fra le PMI attive in tutto il territorio regionale, posizionandosi al nono posto del ranking stilato.

Nota integrativa, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le azioni risultano interamente sottoscritte e versate, non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, 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 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:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.080	651.044	652.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	342.700	342.700
Valore di bilancio	-	300.970	300.970
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.080	76.247	77.327
Ammortamento dell'esercizio	1.080	99.026	100.106
Totale variazioni	-	(22.779)	(22.779)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio			
Costo	1.080	300.970	302.050
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.080	99.026	100.106
Valore di bilancio	-	278.191	278.191

Per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione. 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 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:

Impianti e macchinario dal 10 al 20%

Attrezzature industriali e commerciali dal 10 al 33%

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno 20.0%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati dal 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 diminuiscono passando da di euro 729.030 a euro 617.768 per effetto degli ammortamenti di competenza.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.500	187.045	93.386	1.400.285	1.683.216
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	491	123.180	76.197	779.489	979.357
Valore di bilancio	2.009	58.390	28.235	640.396	729.030
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	23.546	2.007	50.603	76.156

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	250	13.976	5.741	167.451	187.418
Totale variazioni	(250)	9.570	(3.734)	(116.848)	(111.262)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.500	210.591	95.393	1.450.889	1.759.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	741	137.156	81.938	946.939	1.166.774
Valore di bilancio	1.759	67.960	24.501	523.548	617.768

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende le costruzioni leggere

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

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 della Cassa Rurale e Artigiana dell'Agro Pontino per €.18.282;

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	18.282	18.282
Valore di bilancio	18.282	18.282
Valore di fine esercizio		
Costo	18.282	18.282
Valore di bilancio	18.282	18.282

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Polizza accumolo per TFR dei dipendenti per €.176.000.

Depositi cauzionali versati negli anni per le varie utenze contratti di locazione 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	180.066	32.000	212.066	176.000	36.066
Totale crediti immobilizzati	180.066	32.000	212.066	176.000	36.066

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente Nazionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	212.066	212.066
Totale	212.066	212.066

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

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	18.282
Crediti verso altri	212.066

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	176.000
DEPOSITI CAUZIONALI	36.066
Totale	212.066

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è rimasto invariato.

Il totale delle immobilizzazioni immateriali è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 300.970 a euro 278.191

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	31.12.2016	31.12.2017	Variazioni
Rimanenze	2.941.900	3.147.014	205.114
Crediti verso clienti	3.590.726	2.974.586	-616.140
Crediti tributari	9.763	182.130	172.367
Crediti verso altri	59.602	-34.046	-93.648
Disponibilità liquide	3.270.602	4.347.300	1.076.698
Totale	9.872.593	10.616.984	744.391

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze di merci sono iscritte al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	2.941.900	205.114	3.147.014
Totale rimanenze	2.941.900	205.114	3.147.014

L'incremento delle materie prime è conseguente all'aumento dei magazzini per effetto del 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.

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	3.590.726	(616.140)	2.974.586	2.974.586
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.763	172.367	182.130	182.130
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.602	(93.648)	(34.046)	(34.046)
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.660.091	(537.421)	3.122.670	3.122.670

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono riferiti all'area Nazionale nella quale opera la società.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.974.586	2.974.586
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	182.130	182.130
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	(34.046)	(34.046)
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.122.670	3.122.670

Non vi sono crediti in valuta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.665.234	1.027.580	3.692.814
Denaro e altri valori in cassa	605.368	49.118	654.486
Totale disponibilità liquide	3.270.602	1.076.698	4.347.300

Le disponibilità liquide risultano incrementate, rispetto al precedente esercizio.

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 9.872.593 a euro 10.616.984.

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.

La voce Risconti attivi comprende:

027 RISCONTI ATTIVI		121,10	121,10-
68/05/110 ASSICURAZIONI R.C.A.	121,10		
027 RISCONTI ATTIVI		7,38	128,48-
68/05/110 ASSICURAZIONI R.C.A.	7,38		
027 RISCONTI ATTIVI		550,42	678,90-
83/20/010 INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR	550,42		
027 RISCONTI ATTIVI		67,42	746,32-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	67,42		
027 RISCONTI ATTIVI		67,42	813,74-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	67,42		
027 RISCONTI ATTIVI		227,06	1.040,80-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	227,06		
027 RISCONTI ATTIVI		227,06	1.267,86-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	227,06		

027 RISCONTI ATTIVI		227,06	1.494,92-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	227,06		
027 RISCONTI ATTIVI		230,56	1.725,48-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	230,56		
027 RISCONTI ATTIVI		376,71	2.102,19-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	376,71		
027 RISCONTI ATTIVI		409,83	2.512,02-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	409,83		
027 RISCONTI ATTIVI		488,48	3.000,50-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	488,48		
027 RISCONTI ATTIVI		491,27	3.491,77-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	491,27		
027 RISCONTI ATTIVI		608,53	4.100,30-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	608,53		
027 RISCONTI ATTIVI		608,53	4.708,83-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	608,53		
027 RISCONTI ATTIVI		329,42	5.038,25-
68/05/120 ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DE	329,42		
027 RISCONTI ATTIVI		45,63	5.083,88-
68/05/120 ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DE	45,63		
027 RISCONTI ATTIVI		865,19	5.949,07-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	865,19		
027 RISCONTI ATTIVI		865,19	6.814,26-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	865,19		
027 RISCONTI ATTIVI		912,38	7.726,64-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	912,38		
027 RISCONTI ATTIVI		1.069,25	8.795,89-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.069,25		
027 RISCONTI ATTIVI		294,26	9.090,15-
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO	294,26		
027 RISCONTI ATTIVI		294,26	9.384,41-
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO	294,26		
027 RISCONTI ATTIVI		294,26	9.678,67-
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO	294,26		
027 RISCONTI ATTIVI		294,26	9.972,93-
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO	294,26		
027 RISCONTI ATTIVI		294,26	10.267,19-
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO	294,26		
027 RISCONTI ATTIVI		101,08	10.368,27-
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO	101,08		
027 RISCONTI ATTIVI		294,26	10.662,53-
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO	294,26		
027 RISCONTI ATTIVI		1.142,79	11.805,32-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.142,79		
027 RISCONTI ATTIVI		1.142,79	12.948,11-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.142,79		
027 RISCONTI ATTIVI		1.164,20	14.112,31-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.164,20		
027 RISCONTI ATTIVI		1.218,09	15.330,40-
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO	1.218,09		
027 RISCONTI ATTIVI		1.204,68	16.535,08-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.204,68		
027 RISCONTI ATTIVI		1.254,18	17.789,26-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.254,18		
027 RISCONTI ATTIVI		1.254,18	19.043,44-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.254,18		

027 RISCONTI ATTIVI		1.353,20	20.396,64-
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.353,20		
025 SALDO APERTURA	20.396,64		0,00
027 RISCONTI ATTIVI	275,21		275,21
88/20/010 INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR		275,21	
027 RISCONTI ATTIVI	227,68		502,89
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		227,68	
027 RISCONTI ATTIVI	227,68		730,57
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		227,68	
027 RISCONTI ATTIVI	227,68		958,25
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		227,68	
027 RISCONTI ATTIVI	227,68		1.185,93
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		227,68	
027 RISCONTI ATTIVI	66,56		1.252,49
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		66,56	
027 RISCONTI ATTIVI	66,56		1.319,05
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		66,56	
027 RISCONTI ATTIVI	491,27		1.810,32
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		491,27	
027 RISCONTI ATTIVI	491,27		2.301,59
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		491,27	
027 RISCONTI ATTIVI	412,84		2.714,43
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		412,84	
027 RISCONTI ATTIVI	379,81		3.094,24
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		379,81	
027 RISCONTI ATTIVI	170,99		3.265,23
68/05/110 ASSICURAZIONI R.C.A.		170,99	
027 RISCONTI ATTIVI	13,76		3.278,99
68/05/110 ASSICURAZIONI R.C.A.		13,76	
027 RISCONTI ATTIVI	119,80		3.398,79
68/05/110 ASSICURAZIONI R.C.A.		119,80	
027 RISCONTI ATTIVI	143,87		3.542,66
68/05/110 ASSICURAZIONI R.C.A.		143,87	
027 RISCONTI ATTIVI	611,00		4.153,66
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		611,00	
027 RISCONTI ATTIVI	611,00		4.764,66
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		611,00	
027 RISCONTI ATTIVI	912,37		5.677,03
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		912,37	
027 RISCONTI ATTIVI	866,96		6.543,99
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		866,96	
027 RISCONTI ATTIVI	866,96		7.410,95
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		866,96	
027 RISCONTI ATTIVI	392,35		7.803,30
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		392,35	
027 RISCONTI ATTIVI	294,26		8.097,56
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		294,26	
027 RISCONTI ATTIVI	693,15		8.790,71
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		693,15	
027 RISCONTI ATTIVI	294,26		9.084,97
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		294,26	
027 RISCONTI ATTIVI	294,26		9.379,23
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		294,26	
027 RISCONTI ATTIVI	693,15		10.072,38
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		693,15	
027 RISCONTI ATTIVI	693,15		10.765,53

68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		693,15	
027 RISCONTI ATTIVI	591,80		11.357,33
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		591,80	
027 RISCONTI ATTIVI	392,35		11.749,68
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		392,35	
027 RISCONTI ATTIVI	294,26		12.043,94
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		294,26	
027 RISCONTI ATTIVI	294,26		12.338,20
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		294,26	
027 RISCONTI ATTIVI	101,36		12.439,56
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		101,36	
027 RISCONTI ATTIVI	294,26		12.733,82
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		294,26	
027 RISCONTI ATTIVI	908,25		13.642,07
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		908,25	
027 RISCONTI ATTIVI	1.142,79		14.784,86
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		1.142,79	
027 RISCONTI ATTIVI	1.142,79		15.927,65
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		1.142,79	
027 RISCONTI ATTIVI	1.164,20		17.091,85
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		1.164,20	
027 RISCONTI ATTIVI	1.204,68		18.296,53
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		1.204,68	
027 RISCONTI ATTIVI	1.254,18		19.550,71
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		1.254,18	
027 RISCONTI ATTIVI	1.254,18		20.804,89
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		1.254,18	
027 RISCONTI ATTIVI	1.069,25		21.874,14
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		1.069,25	
027 RISCONTI ATTIVI	5.454,79		27.328,93
68/05/290 PUBBLICITA'		5.454,79	
027 RISCONTI ATTIVI	1.353,20		28.682,13
68/05/125 ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		1.353,20	
027 RISCONTI ATTIVI	794,51		29.476,64
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		794,51	
027 RISCONTI ATTIVI	794,51		30.271,15
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		794,51	
027 RISCONTI ATTIVI	794,51		31.065,66
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		794,51	
027 RISCONTI ATTIVI	1.218,09		32.283,75
68/05/052 CANONE DI MANUTENZIONE PERIO		1.218,09	

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 11.121.420 a euro 11.775.75.

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.

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		
Capitale	155.580	-	-	-	-		155.580
Riserva legale	31.116	-	-	-	-		31.116
Altre riserve							
Riserva straordinaria	95.598	-	-	160.749	-		256.347
Riserva da riduzione capitale sociale	9	-	-	-	-		9
Varie altre riserve	1	-	-	-	1		0
Totale altre riserve	95.608	-	-	160.749	1		256.356
Utili (perdite) portati a nuovo	24.742	-	-	-	-		24.742
Utile (perdita) dell'esercizio	860.749	700.000	160.749	-	321.498	1.178.987	1.178.987
Totale patrimonio netto	1.167.795	700.000	160.749	160.749	321.499	1.178.987	1.646.781

Il totale del patrimonio netto è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro euro 1.167.795 a euro 1.646.781.

La riserva legale è rimasta invariata.

La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 95.598 a euro 256.347 per la destinazione dell'utile 2016.

Gli utili portati a nuovo sono rimasti invariati.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo
Capitale	155.580
Riserva legale	31.116
Altre riserve	
Riserva straordinaria	256.347
Riserva da riduzione capitale sociale	9
Varie altre riserve	0

	Importo
Totale altre riserve	256.356
Utili portati a nuovo	24.742
Totale	467.794

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

La riserva legale è pari al quinto del capitale sociale.

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	752.189
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	147.398
Utilizzo nell'esercizio	55.531
Totale variazioni	91.867
Valore di fine esercizio	844.056

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	819.662	(251.504)	568.158	568.158
Debiti verso altri finanziatori	5.143	(16.842)	(11.699)	(11.699)
Debiti verso fornitori	7.449.354	587.961	8.037.315	8.037.315
Debiti tributari	601.034	(210.009)	391.025	391.025

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	131.706	(20.607)	111.099	111.099
Altri debiti	173.714	5.126	178.840	178.840
Totale debiti	9.180.613	94.125	9.274.738	9.274.738

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente Nazionale . conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	568.158	568.158
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	(11.699)
Debiti verso fornitori	8.037.315	8.037.315
Debiti tributari	391.025	391.025
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.099	111.099
Altri debiti	178.840	178.840
Debiti	9.274.738	9.274.738

Non vi sono debiti in valuta

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali ammontano a euro 568.158
Si presenta di seguito il dettaglio di tali debiti.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	568.158	568.158
Debiti verso altri finanziatori	-	(11.699)
Debiti verso fornitori	-	8.037.315
Debiti tributari	-	391.025
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	111.099
Altri debiti	-	178.840
Totale debiti	568.158	9.274.738

I mutui ammontano a euro 568.158 e sono così dettagliati:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
MUTUO BNL	314.286		114.285	200.000
MUTUO CHIRO.BCC	505.376		137.218	368.158

Il totale dei debiti è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 9.180.613 a euro 9.274.738

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.

La voce Ratei passivi comprende:

€.10.000 quali compensi spettanti ai componenti del CdA non pagati nell'anno 2017.

Il totale del passivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 11.121.420 a euro 11.775.575.

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

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

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	27.844.390	25.133.758	2.710.632
Altri ricavi e proventi	44.492	21.083	23.409
Totali	27.888.832	25.154.841	2.734.041

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- Risarcimento danni per €.20.329, Rimborso spese per €.4.390 e Omaggi da Fornitori per €.19.205, Abbuoni per €.359 e Altri ricavi per €.207.

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	27.424.644
RICAVI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	387.594
CORR. PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	32.152
Totale	27.844.390

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 2017 rispetto anno 2016.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente Nazionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	27.844.390
Totale	27.844.390

Rispetto al fatturato complessivo desumibile dal Bilancio al 31 dicembre 2017 il valore della produzione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 ha registrato un aumento del 10,9%, mentre i ricavi delle vendite e delle prestazioni hanno mostrato un incremento del 11%. Le ragioni di tale crescita dei proventi conseguiti dalla Società sono meglio descritte ed analizzate nella relazione sulla gestione predisposta dagli amministratori ed allegata al presente bilancio.

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.

Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : materie prime, suss., di cons. e merc	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
MERCI C/ACQUISTI	16.166.357	18.224.345
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	51	
SCONTI/ABBUONI ACQUISTI MERCI	-61.071	-71.319
PREMI SU ACQUISTI DI MERCI	-430	
MERCI C/ACQUISTI PASS.INTERNI	2.352.174	2.493.433
IMBALLAGGI C/ACQUISTI	33.179	42.576
MATERIALE DI PULIZIA	3.265	3.113
CANCELLERIA	27.585	25.137
MATERIALE PUBBLICITARIO	9.333	4.109
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	10.574	17.541

CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.	7.052	5.567
INDUMENTI DI LAVORO	25	
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.min.516,46	3.368	9.574
ACQUISTI CELLULARI min.516 EURO	123	25
ALTRI ACQ.DIRETT.AFFER.ATTIVITA'	201	
ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER.ATTIV	3.556	7.845
ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	96	1.720

Costi per servizi

Di seguito si dettagliano

Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
TRASPORTI SU ACQUISTI	56	20
ENERGIA ELETTRICA	66.968	71.874
ACQUA	1.585	2.229
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	34.635	34.392
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	25.568	20.842
MANUT. E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	887	1.327
PEDAGGI AUTOSTR.PARZ.DEDUCIBILI	506	1.000
ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DEDUC		1.222
ASSICURAZIONI R.C.A.	1.753	3.833
ASSICURAZIONI R.C.A. PARZ.DEDUC.	1.110	1.049
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	33.106	34.516
VIGILANZA	12.710	11.873

COMP.AMMINIST.PROF.NON SOCI		2.433
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	95.772	97.182
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.	10.350	4.325

COMP.LAV.OCCAS.(IND.IRAP)NO IMPR	2.000	4.088
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	35.220	51.966
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	7.519	11.258
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.		1.542
PUBBLICITA'	4.035	11.879
MOSTRE E FIERE	410	500
SPESE LEGALI	6.639	16.308
SPESE TELEFONICHE	21.556	24.391
SPESE CELLULARI	1.014	1.325
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	592	964
SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIB.	1.089	3.150
PASTI E SOGGIORNI	3.678	4.833
SPESE PER VIAGGI	379	345
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	724	724
ONERI BANCARI	62.426	69.289

FORMALITA' AMMINISTRATIVE	487	1.489
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	90.055	88.109
ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	205.232	239.012
ALTRI COSTI P/SERV.RILEV. STUDI		1
ALTRI COSTI PER SERVIZI	112.226	127.186
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI		164
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	1.266	12
ACC.TFM AMMIN.COCOCO NON SOCI		22.210

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.

Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	304.194	320.178
SPESE CONDOMINIALI(SE IN AFFITTO	2.739	2.181
NOLEGGIO DEDUCIBILE		1.560

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.

Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 090	per il personale: : salari e stipendi	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
SALARI E STIPENDI	1.886.300	2.083.826
SAL.E STIP.PERS.CONTR.INSERIMEN.		48.278

RIMB.IND.TA' FORF.IN BUSTA PAGA	1.901	433
Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 090	per il personale: : oneri sociali	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
ONERI SOCIALI INPS	576.518	627.402
ONERI SOCIALI INAIL	29.098	23.897
Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 090	per il personale: : trattamento di fine rapporto	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
TFR	124.906	138.648
TFR A FONDI PENSIONE (-50 DIP.)	200	
TFR DELL'ESERCIZIO	8.131	14.241
Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 090	per il personale: : trattamento di quiescenza e simili	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
ACC.TO F.DO TRAT.QUIES.PREV.INT.	3.654	3.644

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si dettaglia

Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP. DET.		1.080
AMM.LAV. STRAORD.BENI DI TERZI	93.267	97.745
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM	200	200

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
AMM.TO ORD. COST.LEGG.	250	250
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	7.354	10.795
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	275	1.600
AMM.TO ORD. MACC.	1.213	1.581
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	1.724	4.410
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	1.356	1.331
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	13.884	19.727
AMM.TO ORD.MAC.ELETTRO.UF.INDED.		60
AMM.TO ORD.AUTOCARRI/AUTOVET.		853
AMM.TO ORD. AUTOVETTURE	122	904
AMM.TO AUTOVETTURE IND.	487	5.761
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	136.951	140.147

Oneri diversi di gestione

Di seguito si dettagliano:

Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO	835	6.032
TASI	219	246
IMPOSTA DI REGISTRO	17.466	6.795
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	310	310
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI		188
TASSE PROPR.VEICOLI PARZ. DEDUC.		1.884
TASSA SUI RIFIUTI	22.136	29.818
DIRITTI CAMERALI	4.109	3.904
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	239	575
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	266	1.690
MINUSVALENZE ORDINARIE IMP.	146	
MINUSV. ORDINARIE INDEDUCIBILI	163	
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD. DED.	1.177	21.511
SOPRAV. PASSIVE ORD. INDEDUCIBILI	622	
OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO. DEDUC	2.496	4.489
OMAGGI A CLIENTImagg.50 EURO		1.120
	474	319

ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI		
SCONTI PASSIVI	25	

EROG. LIBERALI DEDUCIBILI	910	100
EROGAZIONI LIB. INDED. IRAP	246	
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	1.734	474
ALTRI ONERI DI GEST. INDEDUCIBILI		2
TRATT. ENPAF	98.931	106.551
TRATT. SINDACALI	14.736	15.604
TRATT. CONVENZIONALI	2.198	2.368
TRATT. SCONTO SSN	745.910	551.363
TRATT. SCONTO SSN DL 156		257.407
SCONTO AIFA	27.379	25.471
ALTRI ONERI STRAORD. INDEDUCIBILI		100

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:

Codice Bilancio	Descrizione	
E C 00 160	Altri proventi finanziari: : da altri	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
INT. ATTIVI V/CLIENTI	-25.383	-4.699
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	-528	-4

Codice Bilancio	Descrizione	
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da: : debiti verso altri	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo anno attuale
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	19.600	7.309
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	24.171	16.085
INT.PASS.SUI DEB. V/ALTRI FINAN.	5.077	6.349
INT.PASS.V/FORNITORI	470	18
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	1.483	1.326

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	23.394
Altri	7.693
Totale	31.087

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:

Codice Bilancio	Descrizione	
E D 00 200	Imposte redd. eserc.,correnti,differite, : imposte correnti	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
IRAP DELL'ESERCIZIO	105.043	131.206
IRES DELL'ESERCIZIO	367.156	404.546

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	17
Impiegati	30
Operai	33
Totale Dipendenti	80

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2017, 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	107.182	14.560

Gi emolumenti del C.d.A. sono stati fissati nella delibera assembleare del 23/06/2017.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 15558 azioni ordinarie di nominali Euro.10,00 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2017 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 31/12/2016 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	31/12/2016	31/12/2015	Differenza
STATO PATRIMONIALE -			
ATTIVO			
CREDITI VERSO SOCI P/VERS.	0	0	0
<i>IMMOBILIZZAZIONI</i>			
IMMOBILIZZAZIONI	121.815	97.202	24.613
IMMATERIALI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	270.135	0	270.135
IMMOBILIZZAZIONI FINANANZ.	483.494	483.494	0
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</i>	<i>875.444</i>	<i>580.696</i>	<i>294.748</i>
<i>ATTIVO CIRCOLANTE</i>	<i>585.852</i>	<i>567.318</i>	
RIMANENZE	0	0	0
CREDITI (Att. circ.)	288.701	349.533	-60.832
DISPONIBILITA' LIQUIDE	297.151	217.785	79.366
<i>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</i>	<i>585.852</i>	<i>567.318</i>	<i>18.534</i>
RATEI E RISCONTI ATTIVI	27.667	705	26.962
TOTALE S.P. ATTIVO	1.488.963	1.148.719	340.244
STATO PATRIMONIALE -			
PASSIVO			
PATRIMONIO NETTO	926.897	708.902	217.995
FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
TFR	2.789	1.308	1.481
DEBITI	538.464	420.682	117.782
RATEI E RISCONTI PASSIVI	20.813	17.827	2.986
TOTALE S. P. PASSIVO	1.488.963	1.148.719	340.244
CONTO ECONOMICO	31/12/2016	31/12/2015	Differenza
VALORE DELLA PRODUZIONE	71	3.220	-3.149
Costi per materie prime	0	0	0
Costi per servizi	195.831	162.064	33.767
Costi godimento beni di terzi	148	0	148
Costi per il personale	0	55	-55
Ammortamenti e svalutazioni	5.386	4.486	900
Altri costi	1.830	792	1.038
COSTI DELLA PRODUZIONE	203.195	167.397	35.798

DIFF. VALORE E COSTI DI PROD.	-203.124	-164.177	-38.947
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	421.116	199.011	222.105
RIVALUTAZIONI /SVALUTAZIONI	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORD.	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	217.992	34.834	183.158
Imposte	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	217.992	34.834	183.158

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 2017		
	Dividendi	Causale	
SOC.I.GE.SS. S.p.A.	525.000	Distribuzione	
CONSORZIO CISS	175.000	Distribuzione	
TOTALE	700.000		

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 di €.1.178.987, *il Consiglio di amministrazione* propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31.12.2017
a Riserva straordinaria
a Dividendo

EURO
Euro 278.987
Euro 900.000

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio, pari a Euro 1.178.987, 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 € 278.987; detta somma unitamente a quanto già presente nel fondo di riserva straordinaria, pari ad € 256.347 - andrebbe destinata in parte (€108.073) ad un aumento di capitale gratuito, al fine di riportare il capitale sociale agli originari € 520.000 ed in parte all'acquisto degli immobili attualmente condotti in locazione.
- di distribuire la restante parte, pari ad € 900.000 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 31/12/2017 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), (30/03/2018)

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.