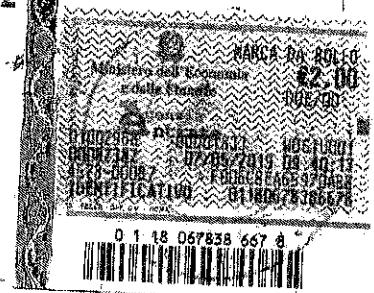




# INCO.FARMA SPA

Codice fiscale 05029881215 – Partita Iva 05029881215  
 CENTRO DIREZIONALE – 80143 NAPOLI  
 Numero R.E.A 728691  
 Registro Imprese di NAPOLI n. 05029881215  
 Capitale Sociale € 155.580,00 i.v.

## VERBALE DI ASSEMBLEA



Addì 30.04.2019, alle ore 12.00, presso la sede sociale in NAPOLI, alla VIA TADDEO DA SESSA, C.DIR., ISOLA C/9, TORRE GIULIA, SCALA A, INT.80, 16°PIANO, si è riunita, in prima convocazione, l'Assemblea ordinaria e straordinaria dei soci della società INCO.FARMA SPA, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

### Parte ordinaria

1. Ratifica operato del Consiglio di Amministrazione e dell'Amministratore Delegato;
2. presentazione del bilancio di esercizio al 31/12/2018 – lettura della relazione sulla gestione e della relazione del Collegio Sindacale;
3. approvazione bilancio di esercizio al 31/12/2018 e relativi allegati – deliberazione in merito al risultato di esercizio;
4. determinazione compensi Consiglio di Amministrazione per l'anno 2019;
5. provvedimenti connessi e conseguenti.

### Parte straordinaria

1. Aumento di capitale sociale gratuito ai sensi dell'art. 2442 c.c. da Euro 155.580,00 (Euro centocinquantacinquemilacinquecentoottanta e centesimi zero) ad Euro 520.000,00 (Euro cinquecentoventimila e centesimi zero) da liberarsi mediante utilizzo della riserva straordinaria per Euro 364.420,00 (trecentosessantaquattromilaquattrocentoventi e centesimi zero), da eseguirsi con annullamento delle attuali azioni ed emissione di nuove azioni da € 1 cadauna in proporzione alle quote prepossedute dai soci in rapporto alla nuova entità del capitale sociale;
2. varie ed eventuali.

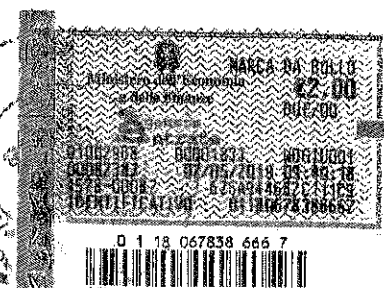
Alle ore 12.15, il Presidente Russo constata la regolarità della convocazione e la presenza dei soci signori:

- SOC.I.GESS SPA, rappresentato dal legale rapp.te p.t. Avv. Giuseppe Del Mese;
- C.I.SS.- Consorzio Intercomunale Servizi Socio Sanitari, dal legale rapp.te p.t. Avv. Francesco Ranieri;

che rappresentano il 100% del capitale sociale.

Il Presidente constata, altresì, la presente dei seguenti membri del Consiglio di Amministrazione, i signori:

RUSSO DIMITRI  
 DELLA GATTA DOMENICO





D' IORIO ANTONIO  
 VARONE ANTONIO assente giustificato  
 ZAGARIA ORLANDO

e dei membri del Collegio sindacale:

Dott/rag. RAINONE VINCENZO

Dott/rag. DI RESTA VITO

Dott/rag. BONADIES LILIANA

Il Presidente del Consiglio di amministrazione, dott. Dimitri Russo, dichiara l'Assemblea validamente costituita ed abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno, ne assume la presidenza a norma di statuto e chiama il sig. Antonio D'Iorio a svolgere le funzioni di segretario.

A questo punto, il Presidente da atto dell'assenza del Notaio dott. Enrico Matano, per indisponibilità materiale di quest'ultimo, e propone di passare alla trattazione esclusivamente della parte ordinaria dell'assemblea.

I presenti all'unanimità approvano la proposta del Presidente.

Si passa, dunque, alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno:

#### **1. Ratifica operato del Consiglio di Amministrazione e dell'Amministratore Delegato;**

Il Presidente espone all'Assemblea l'operato del CdA focalizzando la propria attenzione sulle attività maggiormente significative messe in atto nel corso degli ultimi mesi.

Prende, poi, la parola l'Amministratore Delegato il quale effettua una panoramica del lavoro svolto, durante l'esercizio 2018, in esecuzione delle indicazioni ricevute dal CdA e nell'esercizio delle sue funzioni.

L'Amministratore riferisce che il 2018 può definirsi per la Società il primo anno di gestione "a regime"; difatti, a differenza degli anni precedenti nei quali la stessa era stata alle prese con l'allestimento e l'apertura al pubblico di nuove unità locali, l'anno in questione è stato il primo in cui è stato possibile concentrarsi prevalentemente sullo sviluppo delle unità locali già avviate.

Nel corso del 2018, difatti, è stato possibile dare seguito in maniera più incisiva al programma delle attività già avviate negli anni precedenti e dare impulso a nuove iniziative di grande rilevanza socio-sanitaria.

Fra queste, le più significative sono:

- l'adesione ai protocolli d'intesa siglati con fra le AASSLL e le rappresentanze sindacali delle farmacie pubbliche e private che ha consentito:
  - di avviare il progetto di screening per la prevenzione del tumore del colon-retto (attraverso il ritiro, direttamente in farmacia, del campione da analizzare),
  - di implementare il sistema di prenotazioni CUP (esteso nel corso del 2018 a nuove strutture ospedaliere di primaria importanza),
  - di aderire a campagne di informazione sanitaria, a tiratura regionale, tendenti alla valorizzazione dei farmaci equivalenti, ad una maggiore consapevolezza nell'assunzione di antibiotici (finalizzato a combattere il fenomeno dell'antibiotico resistenza), ecc.
- L'adesione a due progetti di alternanza scuola-lavoro, l'uno, promosso dal Liceo "A. Diaz" con sedi presso i Comuni di Ottaviano e Terzigno, l'altro, con l'I.S. "Striano-Terzigno" del comune di Terzigno.



- La stipula di un protocollo d'intesa con i Lions Club, denominato "Pacco della salute" diretto a distribuire, a titolo gratuito, presso le comunità dei Comuni consorziati integratori e presidi medici.
- La stipula della convenzione "Nuovi Nati" con il Comune di Cesa che ha consentito ai nuovi nati registrati presso il comune di parola di ricevere un voucher con il quale accedere a sconti più significativi (sulle categorie merceologiche di più largo uso fra i neonati) e ad alcuni gadget omaggio.

Iniziativa di informazione sanitaria costituita da stampa e distribuzione di opuscoli alla clientela delle farmacie comunali.

L'A.D. riferisce, altresì, che si è proceduto al consolidamento dei fatturati delle farmacie aperte nell'anno 2017 ed alla ripresa di quelle farmacie che – sebbene aperte al pubblico oramai da anni – stavano registrando una flessione dei volumi di fatturato causata dall'apertura di nuove farmacie incidenti sul loro bacino d'utenza.

Dal punto di vista finanziario, l'Amministratore fa presente che – grazie alla rimodulazione dei rapporti in essere con gli istituti bancari con i quali la Inco.Farma opera – la Società, per il 2018, ha diminuito il carico degli oneri finanziari.

Quanto alla gestione del personale, a seguito dell'approvazione del regolamento dei dipendenti e dell'adozione del modello di gestione di cui al D.Lgs n. 231/2001, si è avviato un attento programma di repressione delle condotte non conformi alle norme adottate.

Nel corso del 2018, difatti, sono state irrogate sanzioni disciplinari che hanno contribuito, nel solco tracciato negli anni precedenti, a stigmatizzare condotte inadeguate e a delineare un paradigma comportamentale maggiormente idoneo alle funzioni assegnate a ciascun dipendente.

L'A.D. riferisce, infine, che nel corso dell'esercizio in esame sono stati effettuati significativi investimenti diretti a ristrutturare ed allestire la nuova sede della farmacia comunale di Castel Volturmo presso la quale la sede in questione sarà trasferita una volta ultimati i lavori (previsti entro la fine del mese di maggio p.v.)

L'assemblea, dopo ampia discussione, in considerazione dell'opera svolta e dei risultati raggiunti, all'unanimità

**delibera**

di ratificare l'operato svolto dall'organo di gestione e dall'Amministratore Delegato.

Si passa quindi alla trattazione del secondo punto posto all'ordine del giorno della parte ordinaria:

## **2. presentazione del bilancio di esercizio al 31/12/2018 – lettura della relazione sulla gestione e della relazione del Collegio Sindacale.**

Il Presidente sottopone all'Assemblea il bilancio consuntivo al 31.12.2018 che si chiude con un utile di esercizio di € 1.056.605. Il Presidente evidenzia, dunque, la qualità dei risultati raggiunti nel corso dell'esercizio 2018. In continuità con il lavoro svolto negli anni precedenti, l'organo di gestione ha provveduto ad una significativa razionalizzazione dei costi societari ed incremento dei volumi di produzione.

Il Presidente dà, altresì, lettura della relazione di gestione predisposta congiuntamente con l'Amministratore Delegato e di quella redatta dal Collegio Sindacale.

Si passa, dunque, alla trattazione del terzo punto all'ordine del giorno parte ordinaria:

## **3. approvazione bilancio di esercizio al 31/12/2018 e relativi allegati – deliberazione in merito al risultato di esercizio.**



Il Presidente, in considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio, pari a Euro 1.056.605, stante il raggiungimento del fondo di riserva legale del limite di 1/5 del capitale sociale, propone di:

- accantonare a riserva straordinaria la somma di € 156.605; detta somma – unitamente a quanto già presente nel fondo di riserva straordinaria – andrebbe destinata, al netto di quanto necessario a perfezionare il programmato aumento di capitale sociale gratuito di cui all'art. 2442 c.c., all'acquisto di immobili strumentali allo svolgimento dell'attività societaria.
- di distribuire la restante parte, pari ad € 900.000, a titolo di dividendi agli azionisti.

L'assemblea – al termine di una approfondita discussione nel corso della quale ogni singola posta del bilancio viene, unitamente alla nota integrativa, attentamente esaminata – all'unanimità

#### delibera

di approvare il bilancio al 31.12.2018 con i relativi allegati e di approvare la proposta di destinazione del risultato di esercizio avanzata dal Presidente. Pertanto, l'utile di esercizio, pari ad € 1.056.605 viene così destinato:

- € 156.605 a Fondo di Riserva Straordinaria,
- € 900.000 da distribuire, a titolo di dividendo, agli azionisti.

Si passa, quindi, alla trattazione del quarto punto posto all'ordine del giorno:

#### 4. determinazione compensi Consiglio di Amministrazione per l'anno 2019.

Prende la parola il Presidente del CdA della SOCIGESS SPA, Avv. Giuseppe Del Mese, il quale d'intesa con il Presidente del C.I.S.S. Avv. Francesco Ranieri, propone, con riferimento ai compensi del Consiglio di Amministrazione per l'anno 2019, quanto segue:

- all'Amministratore Delegato, un compenso lordo annuo di € 90.000 oltre accantonamento di € 7.500 a titolo di "indennità di fine rapporto di collaborazione coordinata e continuativa" (pari ad 1/12 del compenso lordo annuo percepito) per ogni anno intero o frazione di anno;
- al Presidente, un compenso lordo annuo di € 11.000 oltre accantonamento di € 917 a titolo di TFM (pari ad 1/12 del compenso lordo annuo percepito);
- a ciascuno dei restanti 3 Consiglieri, un compenso lordo annuo di € 5.000 oltre l'accantonamento di € 417 per ciascuno di questi, a titolo di TFM (pari ad 1/12 del compenso lordo annuo percepito). Detto emolumento, in caso di assenze ingiustificate dei 3 Consiglieri, sarà oggetto di una proporzionale decurtazione da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei soci.

L'Assemblea, dopo breve discussione, all'unanimità

#### delibera

di approvare le proposte elaborate disponendo quanto segue:

- all'Amministratore Delegato, un compenso lordo annuo di € 90.000, oltre accantonamento di € 7.500 a titolo di "indennità di fine rapporto di collaborazione coordinata e continuativa" (pari ad 1/12 del compenso lordo annuo percepito) per ogni anno intero o frazione di anno;
- al Presidente, un compenso lordo annuo di € 11.000 oltre accantonamento di € 917 a titolo di TFM (pari ad 1/12 del compenso lordo annuo percepito);



- a ciascuno dei restanti 3 Consiglieri, un compenso lordo annuo di € 5.000,00, oltre l'accantonamento di € 417 per ciascuno di questi, a titolo di TFM (pari ad 1/12 del compenso lordo annuo percepito). Detto emolumento, in caso di assenze ingiustificate dei 3 Consiglieri, sarà oggetto di una proporzionale decurtazione da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei soci.

L'Assemblea, altresì, delibera:

- di autorizzare, per l'attuazione del provvedimento di accantonamento annuale a carico del bilancio della Società, la somma complessiva di € 9.668 (pari ad 1/12 dei compensi complessivi deliberati), suscettibile di variazione in aumento in funzione delle disposizioni assembleari, evidenziando l'operazione in apposita voce patrimoniale denominata "accantonamento indennità di fine collaborazione coordinata e continuativa";
- di riconoscere all' Amministratore Delegato il diritto di utilizzare il telefono aziendale e l'autovettura aziendale, marca BMW, targata FB 3360AF, per finalità anche extra lavorative e dunque anche al di fuori della attività tipica svolta quale Amministratore Delegato (senza alcun corrispettivo ed a fronte di benefit calcolato a forfait da determinare in base al 30% della Tariffa Aci per una percorrenza di 15.000 chilometri che è stabilita in €1.932,35 per l'anno di imposta 2018).

Si passa, poi, alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno della parte straordinaria:

1. Aumento di capitale sociale gratuito ai sensi dell'art. 2442 c.c. da Euro 155.580,00 (Euro centocinquantacinquemilacinquecentoottanta e centesimi zero) ad Euro 520.000,00 (Euro cinquecentoventimila e centesimi zero) da liberarsi mediante utilizzo della riserva straordinaria per Euro 364.420,00 (trecentosessantaquattromilaquattrocentoventi e centesimi zero), da eseguirsi con annullamento delle attuali azioni ed emissione di nuove azioni da € 1 cadauna in proporzione alle quote prepossedute dai soci in rapporto alla nuova entità del capitale sociale.

Prende la parola il Presidente il quale, stante l'assenza del Notaio dott. Enrico Matano, propone di rinviare la trattazione del presente punto all'ordine del giorno ad altra assemblea straordinaria da tenersi in prima convocazione il 16 maggio 2019, alle ore 12.00, presso la sede legale della Inco.Farma SpA, in Napoli, alla via Taddeo da Sessa, Centro Direzionale, Torre Giulia, Scala A, interno 80, e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 17 maggio 2019, alle ore 12.00 presso il medesimo luogo.

L'Assemblea all'unanimità

**delibera**

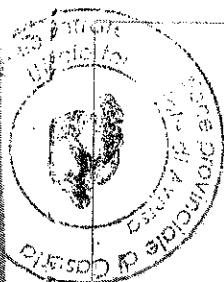
di approvare la proposta del Presidente dando a quest'ultimo mandato di procedere, secondo quanto proposto, alla convocazione dell'Assemblea straordinaria della Inco.Farma SpA, nel rispetto di quanto previsto dallo statuto e dalle leggi vigenti.

Nessuno altro avendo chiesto la parola, la seduta è tolta alle ore 13.30 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Napoli, 30/04/2019

Il Segretario  
Antonio D'Iorio

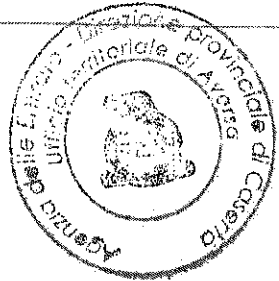
Il Presidente  
dott. Dimitri Russo



# INCO.FARMA SPA

Codice fiscale 05029881215 - Partita iva 05029881215  
CENTRO DIREZIONALE - 80143 NAPOLI  
Numero R.E.A 728691  
Registro Imprese di NAPOLI n. 05029881215  
Capitale Sociale € 155.580,00 i.v.

Foglio presenze dell'Assemblea del 30/04/2019



SOCIGESS S.P.A. [Signature]  
DEL MESE GIUSEPPE

CONSORIO C.I.S.S. [Signature]  
RANIERI FRANCESCO

Consiglio di Amministrazione  
RUSSO DIMITRI [Signature]

DELLA GATTA DOMENICO [Signature]

D' IORIO ANTONIO [Signature]

VARONE ANTONIO ASSENTE

ZAGARIA ORLANDO [Signature]

Membri del Collegio Sindacale

Dott/rag. RAINONE VINCENZO [Signature]

Dott/rag. DI RESTA VITO [Signature]

Dott/rag. LILIANA BONADIES [Signature]

Direzione Provinciale di Aversa  
Ufficio Territoriale di Aversa

200/29  
Concessione della riscossione

del 5.5.2019  
di n. 929 Serie 3

quadrante n.

AVERSA 16 MAG 2019

AVERSA 15 MAG 2019

L'OMBREGGIONE

L. Ombreggione

# INCO FARMA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA TADDEO DA SESSA - 80134 NAPOLI (NA)
<b>Codice Fiscale</b>	05029881215
<b>Numero Rea</b>	NA 00000728691
<b>P.I.</b>	05029881215
<b>Capitale Sociale Euro</b>	155.580 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

31-12-2018 31-12-2017

Stato patrimoniale		
Attivo		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.764	0
7) altre	188.083	278.191
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>189.847</b>	<b>278.191</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.509	1.759
2) impianti e macchinario	53.136	67.960
3) attrezzature industriali e commerciali	19.256	24.501
4) altri beni	379.198	523.548
5) immobilizzazioni in corso e acconti	229.680	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>682.779</b>	<b>617.768</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	18.282	18.282
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>18.282</b>	<b>18.282</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.117	176.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.028	36.066
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>221.145</b>	<b>212.066</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>221.145</b>	<b>212.066</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>239.427</b>	<b>230.348</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.112.053</b>	<b>1.126.307</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	3.525.051	3.147.014
<b>Totale rimanenze</b>	<b>3.525.051</b>	<b>3.147.014</b>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.837.070	2.974.586
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.837.070</b>	<b>2.974.586</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.359	182.130
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>44.359</b>	<b>182.130</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.569	(34.046)
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>41.569</b>	<b>(34.046)</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.922.998</b>	<b>3.122.670</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.907.421	3.692.814
2) assegni	13.375	0
3) danaro e valori in cassa	799.035	654.486
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.719.831</b>	<b>4.347.300</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>11.167.880</b>	<b>10.616.984</b>



D) Ratei e risconti	12.253	32.284
<b>Totale attivo</b>	<b>12.292.186</b>	<b>11.775.575</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	155.580	155.580
IV - Riserva legale	31.116	31.116
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	535.334	256.347
Riserva da riduzione capitale sociale	9	9
Varie altre riserve	4	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>535.347</b>	<b>256.356</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	24.742	24.742
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.056.605	1.178.987
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.803.390</b>	<b>1.646.781</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	938.796	844.056
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	568.158
esigibili oltre l'esercizio successivo	310.640	0
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>310.640</b>	<b>568.158</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	(11.699)	(11.699)
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>(11.699)</b>	<b>(11.699)</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.228.060	8.037.315
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>8.228.060</b>	<b>8.037.315</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.739	391.025
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>322.739</b>	<b>391.025</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.083	111.099
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>201.083</b>	<b>111.099</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.177	178.840
<b>Totale altri debiti</b>	<b>499.177</b>	<b>178.840</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>9.550.000</b>	<b>9.274.738</b>
E) Ratei e risconti	0	10.000
<b>Totale passivo</b>	<b>12.292.186</b>	<b>11.775.575</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.952.607	27.844.390
5) altri ricavi e proventi		
altri	39.103	44.492
Totale altri ricavi e proventi	39.103	44.492
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>26.991.710</b>	<b>27.888.882</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.447.279	20.763.665
7) per servizi	1.304.116	993.418
8) per godimento di beni di terzi	332.273	323.919
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.507.050	2.132.537
b) oneri sociali	790.901	651.299
c) trattamento di fine rapporto	157.346	152.888
d) trattamento di quiescenza e simili	0	3.644
e) altri costi	2.544	6.737
Totale costi per il personale	3.457.841	2.947.105
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	90.847	99.026
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	177.960	187.418
Totale ammortamenti e svalutazioni	268.807	286.444
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(378.037)	(205.114)
14) oneri diversi di gestione	956.898	1.038.322
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>25.389.177</b>	<b>26.147.759</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.602.533</b>	<b>1.741.123</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.460	4.703
Totale proventi diversi dai precedenti	12.460	4.703
Totale altri proventi finanziari	12.460	4.703
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.274	31.087
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.274	31.087
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(10.814)</b>	<b>(26.384)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.591.719</b>	<b>1.714.739</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	535.114	535.752
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	535.114	535.752
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.056.605</b>	<b>1.178.987</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.056.605	1.178.987
Imposte sul reddito	535.114	535.752
Interessi passivi/(attivi)	10.693	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sui redditi, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.887.681	1.931.097
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	171.060	490
Ammortamenti delle immobilizzazioni	31.075	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	202.135	490
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.089.816	1.931.587
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.525.051)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(768.664)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.241.415	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.253)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(530)	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	156.903	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.091.820	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.181.636	1.931.587
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(10.693)	-
Altri incassi/(pagamenti)	776.357	-
Totale altre rettifiche	765.664	-
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>23.092.144</b>	<b>2.107.228</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(799.184)	(775.167)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(330.030)	(322.972)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(1.129.214)</b>	<b>(1.098.139)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5	-
Accensione finanziamenti	310.640	-
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(1.184.316)	(1.184.316)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(873.671)</b>	<b>(1.184.316)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>21.089.259</b>	<b>(175.227)</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.907.421	3.692.814
Assegni	13.375	0
Danaro e valori in cassa	799.035	654.486
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>4.719.831</b>	<b>4.347.300</b>

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	26.209.674	2.120.733
(Pagamenti al personale)	(3.106.837)	(13.505)
Interessi incassati/(pagati)	(10.693)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	23.092.144	2.107.228
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(799.184)	(775.167)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(330.030)	(322.972)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.129.214)	(1.098.139)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5	-
Accensione finanziamenti	310.640	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1.184.316)	(1.184.316)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(873.671)	(1.184.316)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	21.089.259	(175.227)
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.907.421	3.692.814
Assegni	13.375	0
Danaro e valori in cassa	799.035	654.486
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.719.831	4.347.300

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori 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 2018 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;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge 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 2018 può definirsi per la Società il primo anno di gestione "a regime"; difatti, a differenza degli anni precedenti nei quali la stessa era stata alle prese con l'allestimento e l'apertura al pubblico di nuove unità locali, l'anno in questione è stato il primo in cui è stato possibile concentrarsi prevalentemente sullo sviluppo delle unità locali già avviate.

Nel corso del 2018, difatti, è stato possibile dare seguito in maniera più incisiva al programma delle attività già avviate negli anni precedenti e dare impulso a nuove iniziative di grande rilevanza socio-sanitaria.

Fra queste, le più significative sono:

- Ø l'adesione ai protocolli d'intesa siglati con fra le AASSLL e le rappresentanze sindacali delle farmacie pubbliche e private che ha consentito:
  - di avviare il progetto di screening per la prevenzione del tumore del colon-retto (attraverso il ritiro, direttamente in farmacia, del campione da analizzare),
  - di implementare il sistema di prenotazioni CUP (esteso nel corso del 2018 a nuove strutture ospedaliere di primaria importanza),
  - di aderire a campagne di informazione sanitaria, a tiratura regionale, tendenti alla valorizzazione dei farmaci equivalenti, ad una maggiore consapevolezza nell'assunzione di antibiotici (finalizzato a combattere il fenomeno dell'antibiotico resistenza), ecc.

- Ø L'adesione a due progetti di alternanza scuola-lavoro, l'uno, promosso dal Liceo "A. Diaz" con sedi presso i Comuni di Ottaviano e Terzigno, l'altro, con l'I.S. "Striano-Terzigno" del comune di Terzigno.
- Ø La stipula di un protocollo d'intesa con i Lions Club, denominato "Pacco della salute" diretto a distribuire, a titolo gratuito, presso le comunità dei Comuni consorziati integratori e presidi medici.
- Ø La stipula della convenzione "Nuovi Nati" con il Comune di Cesa che ha consentito ai nuovi nati registrati presso il comune di parola di ricevere un voucher con il quale accedere a sconti più significativi (sulle categorie merceologiche di più largo uso fra i neonati) e ad alcuni gadget omaggio.
- Ø Iniziative di informazione sanitaria costituite da stampa e distribuzione di opuscoli alla clientela delle farmacie comunali.

## Principi di redazione

### 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:

- 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.

## Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- 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.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, 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 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.

## 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/quote 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.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese effettuate su beni di terzi e per allaccio utenze su 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:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.080	727.291	728.371
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.080	449.100	450.180
<b>Valore di bilancio</b>	0	278.191	278.191
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.960	542	2.502
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	196	90.650	90.846
<b>Totale variazioni</b>	1.764	(90.108)	(88.344)
<b>Valore di fine esercizio</b>			



	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.960	727.833	729.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	196	539.751	539.947
Valore di bilancio	1.764	188.083	189.847

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 sulla base della durata residua dei contratti di locazione.

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%
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 aumentano di euro 242.971, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	2.500	199.952	95.393	1.450.889	-	1.748.734
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	741	131.991	81.938	946.939	-	1.161.609
Valore di bilancio	1.759	67.960	24.501	523.548	0	617.768
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	-	88	13.203	229.680	242.971
Ammortamento dell'esercizio	250	14.824	5.333	157.553	-	177.960
Totale variazioni	(250)	(14.824)	(5.245)	(144.350)	229.680	65.011
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	2.500	210.591	95.481	1.464.092	229.680	2.002.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	991	151.980	87.271	1.104.492	-	1.344.734
Valore di bilancio	1.509	53.136	19.256	379.198	229.680	682.779

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende le costruzioni leggere.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" comprende i lavori di ristrutturazione su beni terzi in locazione relativi alla farmacia comunale di Castel Volturmo e non ancora completati al 31/12/2018

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 ad azioni possedute dalla 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	18.282	18.282
Valore di bilancio	18.282	18.282
<b>Valore di fine esercizio</b>		
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 accumulo TFR dei dipendenti per € 186.117

Depositi cauzionali versati negli anni per le utenze contratti di locazione per € 35.028

	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	212.066	9.079	221.145	186.117	35.028
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	212.066	9.079	221.145	-	35.028

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
CAMPANIA	221.145	221.145
<b>Totale</b>	221.145	221.145

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	221.145

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

Descrizione	Valore contabile
CASSA RURALE AGRO PONTINO	18.282
<b>Totale</b>	18.282

### Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
POLIZZA TFR	186.117
DEPOSITI CAUZIONALI	35.028

Descrizione	Valore contabile
<b>Totale</b>	221.145

## 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	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
Rimanenze	3.525.051	3.147.014	378.037
Crediti verso clienti	2.837.070	2.974.586	- 137.516
Crediti tributari	44.359	182.130	- 137.771
Crediti verso altri	41.569	- 34.046	75.615
Disponibilità liquide	4.719.831	4.347.300	372.531
<b>Totale</b>	<b>11.167.880</b>	<b>10.616.984</b>	<b>550.896</b>

### 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	3.147.014	378.037	3.525.051
<b>Totale rimanenze</b>	<b>3.147.014</b>	<b>378.037</b>	<b>3.525.051</b>

L'incremento delle materie prime è conseguente all'aumento dei magazzini per effetto del normale ciclo di vendita delle stesse.

### 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	2.974.586	(137.516)	2.837.070	2.837.070
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	182.130	(137.771)	44.359	44.359
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	(34.046)	75.615	41.569	41.569
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.122.670</b>	<b>(199.672)</b>	<b>2.922.998</b>	<b>2.922.998</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	CAMPANIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.837.070	2.837.070
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.359	44.359
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.569	41.569
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.922.998</b>	<b>2.922.998</b>

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	3.692.814	214.607	3.907.421
Assegni	0	13.375	13.375
Denaro e altri valori in cassa	654.486	144.549	799.035
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.347.300</b>	<b>372.531</b>	<b>4.719.831</b>

Le disponibilità liquide risultano incrementate, rispetto al precedente esercizio.

## **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.

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 11.776.750 a euro 12.292.185

## 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 è interamente sottoscritto e versato.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	155.580	-	-		155.580
Riserva legale	31.116	-	-		31.116
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	256.347	278.987	-		535.334
Riserva da riduzione capitale sociale	9	-	-		9
Varie altre riserve	0	4	-		4
<b>Totale altre riserve</b>	256.356	278.991	-		535.347
Utili (perdite) portati a nuovo	24.742	-	-		24.742
Utile (perdita) dell'esercizio	1.178.987	-	1.178.987	1.056.605	1.056.605
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.646.781	278.991	1.178.987	1.056.605	1.803.390

La riserva legale è rimasta invariata

La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 278.987 per la destinazione dell'utile 2017.

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	155.580	
Riserva legale	31.116	A,B
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	535.334	D
Riserva da riduzione capitale sociale	9	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	4	
<b>Totale altre riserve</b>	535.347	
Utili portati a nuovo	24.742	A,B,C,D
<b>Totale</b>	746.781	

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

Poichè la riserva legale è pari al quinto del capitale sociale, è distribuibile solo per la parte eccedente il quinto.

#### LEGENDA / NOTE:

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

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 1.646.781 a euro 1.834.241

### 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	844.056
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	131.076
Utilizzo nell'esercizio	27.715
<b>Totale variazioni</b>	103.361
<b>Valore di fine esercizio</b>	938.796

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	568.158	(257.518)	310.640	0	310.640
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	-	(11.699)	(11.699)	-
Debiti verso fornitori	8.037.315	190.745	8.228.060	8.228.060	-
Debiti tributari	391.025	(68.286)	322.739	322.739	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.099	89.984	201.083	201.083	-
Altri debiti	178.840	320.337	499.177	499.177	-
<b>Totale debiti</b>	<b>9.274.738</b>	<b>275.262</b>	<b>9.550.000</b>	<b>9.239.360</b>	<b>310.640</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	CAMPANIA	Totale
Debiti verso banche	310.640	310.640
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	(11.699)
Debiti verso fornitori	8.228.060	8.228.060
Debiti tributari	322.739	322.739
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	201.083	201.083
Altri debiti	499.177	499.177
<b>Debiti</b>	<b>9.550.000</b>	<b>9.550.000</b>

Non vi sono debiti in valuta

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a euro 310.640.

Si presenta di seguito il dettaglio di tali debiti.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	310.640	310.640
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	(11.699)
Debiti verso fornitori	8.228.060	8.228.060
Debiti tributari	322.739	322.739
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	201.083	201.083
Altri debiti	499.177	499.177



	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	9.550.000	9.550.000

I mutui ammontano a euro 310.640 e sono così dettagliati:

MUTUO BNL € 85.351

MUTUO BCC € 225.288

Il totale dei debiti è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 9.274.738 a euro 9.550.000

Il totale del passivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 11.775.575 a euro 12.292.185