

# SERVIZI VICOPHARMA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	CORSO FILANGIERI 98 C/O CASA COMUNALE - 80069 VICO EQUENSE (NA)
<b>Codice Fiscale</b>	06077961214
<b>Numero Rea</b>	NA 000000795922
<b>P.I.</b>	06077961214
<b>Capitale Sociale Euro</b>	520.000
<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>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	SOC.I.GE.SS SPA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	380.000	380.000
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	5.274	12.863
Totale immobilizzazioni (B)	5.274	12.863
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	165.369	182.432
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.327	66.996
Totale crediti	80.327	66.996
IV - Disponibilità liquide	429.726	303.901
Totale attivo circolante (C)	675.422	553.329
D) Ratei e risconti	0	2.435
<b>Totale attivo</b>	<b>1.060.696</b>	<b>948.627</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	520.000	520.000
IV - Riserva legale	15.407	12.035
VI - Altre riserve	4.947	4.950
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	45.487	67.438
Totale patrimonio netto	585.841	604.423
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.342	17.515
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	451.513	323.889
Totale debiti	451.513	323.889
E) Ratei e risconti	0	2.800
<b>Totale passivo</b>	<b>1.060.696</b>	<b>948.627</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	1.098.854	1.030.334
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.702	3.887
Totale altri ricavi e proventi	5.702	3.887
Totale valore della produzione	1.104.556	1.034.221
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	790.683	758.724
7) per servizi	44.243	76.689
8) per godimento di beni di terzi	15.000	15.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	87.849	72.904
b) oneri sociali	24.679	22.427
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.614	5.264
c) trattamento di fine rapporto	5.614	5.198
e) altri costi	0	66
Totale costi per il personale	118.142	100.595
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.589	2.237
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.589	2.237
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.589	2.237
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.062	(26.104)
14) oneri diversi di gestione	43.544	8.751
Totale costi della produzione	1.036.263	935.892
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	68.293	98.329
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	392	306
Totale proventi diversi dai precedenti	392	306
Totale altri proventi finanziari	392	306
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	566	(14)
Totale interessi e altri oneri finanziari	566	(14)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(174)	320
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.119	98.649
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.632	31.211
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.632	31.211
21) Utile (perdita) dell'esercizio	45.487	67.438

## 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	45.487	67.438
Imposte sul reddito	22.632	31.211
Interessi passivi/(attivi)	174	(320)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	66.498	98.329
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	5.614	5.198
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.589	2.237
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	13.203	7.435
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	79.701	105.764
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	17.063	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.435	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.800)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	16.698	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	96.399	105.764
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(174)	320
(Imposte sul reddito pagate)	(22.077)	(31.211)
Altri incassi/(pagamenti)	213	-
Totale altre rettifiche	(22.038)	(30.891)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	967.524	907.933
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
Disinvestimenti	-	5.352
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	5.352
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(64.069)	(64.069)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(64.069)	(64.069)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	903.455	849.216
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	406.322	245.025
Danaro e valori in cassa	23.404	58.876
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	429.726	303.901

## 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	1.102.303	1.034.221
(Pagamenti al personale)	(112.528)	(95.397)
(Imposte pagate sul reddito)	(22.077)	(31.211)
Interessi incassati/(pagati)	(174)	320
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>967.524</b>	<b>907.933</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
Disinvestimenti	-	5.352
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-</b>	<b>5.352</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(64.069)	(64.069)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(64.069)</b>	<b>(64.069)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>903.455</b>	<b>849.216</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	406.322	245.025
Danaro e valori in cassa	23.404	58.876
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>429.726</b>	<b>303.901</b>

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

## 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 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.:

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.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge esclusivamente l'attività di gestione della farmacia Comunale di Vico Equense.

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.

Durante l'esercizio in esame sono stati riproposti i servizi già offerti negli anni pregressi e che hanno soddisfatto l'utenza delle farmacia.

I servizi erogati sono i seguenti:

- Misurazione gratuita del peso;
- Misurazione gratuita della pressione;
- Test gratuiti della pelle;
- Test gratuiti per il controllo dell'udito;
- Giornate per l'autocontrollo gratuito della glicemia;
- Giornate per il controllo gratuito del colesterolo;
- Servizio CUP;
- Test gratuiti per l'intolleranza alimentare;
- Consulenza nutrizionale;
- Test circolazione delle gambe;
- Test gratuiti dello stato psicologico e di fiori di Bach;
- Giornate gratuite di educazione sanitaria;
- Distribuzione gratuita di opuscoli di educazione sanitaria;
- Test gratuiti per il controllo della cellulite;

- Servizio teleassistenza;
- Noleggio attrezzature ed apparecchiature elettromedicali.

## 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..

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge; La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art.

2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte della SOC.I.GE.SS SPA.

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 abbreviata, attivo

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

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Tale conto iscritto in bilancio rappresenta il credito verso soci per versamenti ancora dovuti e non ancora richiamati ed ammonta ad euro 380.000.

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 12.863 a euro 5.274 in quanto il valore indicato è al netto dei fondi di ammortamento.

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	114.119	114.119
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.256	101.256
Valore di bilancio	12.863	12.863
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	7.589	7.589
Totale variazioni	(7.589)	(7.589)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	114.119	114.119
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.845	108.845
Valore di bilancio	5.274	5.274

Come già detto in precedenza dal prospetto emerge che non ci sono stati ulteriori investimenti in immobilizzazioni nel corso dell'anno 2018.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, 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, macchinario 7.5%

Arredamento 15%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 20%

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

## 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	31.12.2017	31.12.2018	Variazioni
Rimanenze	182.432	165.369	-17.063
Crediti verso clienti	63.928	69.573	5.645
Crediti v/imprese controllate	0	0	0
Crediti v/imprese collegate	0	0	0
Crediti v/imprese controllanti	0	0	0
Crediti v/imprese consorelle			
Crediti tributari	2.270	10.612	8.342
Imposte anticipate	0	0	0
Crediti verso altri	798	142	-656
Attività finanziarie non immobiliz.	0	0	0
Disponibilità liquide	303.901	429.726	125.825
<b>Totale</b>	<b>553.329</b>	<b>675.422</b>	<b>122.093</b>

## Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono variati rispetto all'esercizio precedente in quanto valutate al costo di acquisto mentre per il 2018 le rimanenze vengono valutate secondo il metodo del **costo medio ponderato** annuale.

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono costituite unicamente da merci oggetto dell'attività commerciale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	182.432	(17.063)	165.369
<b>Totale rimanenze</b>	<b>182.432</b>	<b>(34.126)</b>	<b>165.369</b>

Il valore delle rimanenze di merci al 31/12/2018 è diminuito passando da euro 182.432 ad euro 165.369.

## 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.

Al 31/12/2018 sono state rilevate le fatture da emettere verso l'ASL per euro 5.004,72.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	63.928	5.645	69.573	69.573
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.270	8.342	10.612	10.612
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	799	(657)	142	142
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>66.996</b>	<b>13.330</b>	<b>80.327</b>	<b>80.327</b>

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

Crediti v/clienti      euro 69.573  
 Crediti tributari      euro 10.612  
 Crediti v/altri        euro 142

Totale                    euro 80.327

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato rispetto all'anno precedente e nel dettaglio risulta così composto:

#### **1) CREDITI VERSO CLIENTI**

- a) Esigibili entro l'esercizio successivo
  - Crediti verso clienti per euro 64.568;
  - Crediti verso clienti per fatture da emettere per euro 5.005.

#### **5-bis) CREDITI TRIBUTARI**

- a) Esigibili entro l'esercizio successivo
  - Erario c/IRES per euro 7.936;
  - Erario c/IVA per euro 2.207;
  - Regioni c/IRAP per euro 470.

#### **5-quater) CREDITI VERSO ALTRI**

- a) Esigibili entro l'esercizio successivo
  - Crediti per cauzioni per euro 142.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	245.025	161.297	406.322

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	58.876	(35.472)	23.404
<b>Totale disponibilità liquide</b>	303.901	251.650	429.726

Le disponibilità liquide risultano incrementate rispetto al precedente esercizio, il loro valore complessivo al 31/12/2018 ammonta ad euro 429.726 e risulta così composto:

- Saldo del conto corrente attivo per euro 406.322;
- Saldo della cassa per euro 23.404.

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 553.329 a euro 675.422.

## Oneri finanziari capitalizzati

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

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 948.627 a euro 1.060.696 a causa soprattutto dell'aumento delle disponibilità liquide.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale è pari ad euro 520.000 e nel corso dell'anno non ha subito alcuna modifica.

### 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
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	520.000	-	-		520.000
Riserva legale	12.035	-	3.372		15.407
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	-	4.947		4.947
Totale altre riserve	4.950	-	4.947		4.947
Utile (perdita) dell'esercizio	67.438	(67.438)	-	45.487	45.487
Totale patrimonio netto	604.423	(67.438)	8.319	45.487	585.841

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	520.000	
Riserva legale	15.407	A-B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	4.947	A-B-C-D
Totale altre riserve	4.947	
Totale	540.354	

Legenda: 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 diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 604.423 a euro 584.602.

### 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	17.515

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	5.826
<b>Totale variazioni</b>	5.826
<b>Valore di fine esercizio</b>	23.342

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. L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

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

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2018 ammontano complessivamente a euro 451.513. 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 altri finanziatori	(6.008)	13.967	7.959	7.959
Debiti verso fornitori	295.282	54.100	349.382	349.382
Debiti tributari	18.461	(8.961)	9.500	9.500
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.950	1.059	5.009	5.009
Altri debiti	12.204	67.856	80.060	80.060
<b>Totale debiti</b>	<b>323.889</b>	<b>128.021</b>	<b>451.513</b>	<b>451.910</b>

### 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 geografica.

Area geografica		Totale
Debiti verso altri finanziatori	(7.959)	7.959
Debiti verso fornitori	(349.382)	349.382
Debiti tributari	(9.500)	9.500
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(5.009)	5.009
Altri debiti	(80.060)	80.060
<b>Debiti</b>	<b>(451.910)</b>	<b>451.513</b>

Il totale dei debiti è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 323.889 a euro 451.513.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza.

I ricavi risultano così composti:

### 1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

- Merci c/vendite Asl per euro 381.619;
- Ricavi merci integrative iva al 4% per euro 44.407;
- Merci c/vendite corrispettivi per euro 657.859;
- Merci c/vendite fatture per euro 5.776;
- Altri ricavi delle prestazioni per euro 300;
- Ricavi servizi integrative iva al 22% per euro 8.892.

### 2) ALTRI RICAVI E PROVENTI

- Abbuoni e arrotondamenti attivi per euro 7;
- Sopravvenienze ordinarie attive per euro 935;
- Indennizzo smaltimento farmaci per euro 2.507.

## **Valore della produzione**

### 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 prestazioni di servizi farmaceutici.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	1.098.854
<b>Vendite al banco</b>	657.859
<b>Vendite Asl</b>	381.619
<b>Vendita merci integrative Iva 4%</b>	44.407
<b>Ricavi prest. servizi integrativ</b>	8.892
<b>Vendite con fatture</b>	5.776
<b>Altri ricavi delle prestazioni</b>	300
<b>Totale</b>	1.098.854

### 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
	1.098.854
<b>Totale</b>	1.098.854

## **Costi della produzione**

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

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 790.683.

Analizzando il dettaglio delle singole voci di costo emerge, tuttavia, come tale incremento sia dovuto quasi esclusivamente al significativo aumento dei costi delle merci, mentre le altre componenti di costo sono rimaste sostanzialmente invariate.

**Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano ad euro 44.243 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti.

**Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di fitto pagati mensilmente ed ammontano a euro 15.000.

**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.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento.

**Oneri diversi di gestione**

La posta comprende alcune voci la cui entità è poco significativa pertanto si riportano solo quelle più consistenti e più importanti, ovvero:

- sconti passivi al SSN pari ad euro 28.045;
- trattenute ENPAF pari ad euro 5.511;
- sopravvenienza passiva per spese per euro 5.327;
- sopravvenienza passiva indeducibile pari ad euro 2.848;
- diritti camerali per euro 222;
- imposta di registro per euro 500;
- tassa annuale vidimazione libri sociali per euro 516.

## **Nota integrativa abbreviata, 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**

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.400	7.280

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.640
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.640</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è costituito da soli azioni ordinarie e resta invariato in € 520.000 par a n° 520.000 azioni al valore nominale Euro 10 (dieci/00) ciascuna e versato per euro 140.000 presso la Banca di Credito Cooperativo del Garigliano, inoltre si specifica che non vi sono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli simili emessi dalla società.

Le azioni sono così rappresentate:

Socio	Quota partecipazione	% Partecipazione
SOC.I.GE.SS SPA	364.000	70%
COMUNE DI VICO EQUENSE	156.000	30%
<b>TOTALE</b>	<b>520.000</b>	<b>100%</b>

## 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

Come già specificato nell'introduzione la società controllante è la SOC.I.GE.SS SPA avente sede legale in Sessa Aurunca Via dei Pini Parco Svedese C.F. 02903880611 Capitale sociale 110.000 euro, che dispone della maggioranza di voti esercitabili in assemblea ai sensi dell'art. 2359.

Di seguito si riportano i dati dell'ultimo bilancio chiuso e approvato al 31/12/2017 della Soc.i. ge.ss. S.p.a.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	1.128.689	875.444
C) Attivo circolante	688.616	585.852
D) Ratei e risconti attivi	2.650	27.667
<b>Totale attivo</b>	<b>1.819.955</b>	<b>1.488.963</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	110.000	110.000
Riserve	758.903	598.905
Utile (perdita) dell'esercizio	382.961	217.992
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.251.864</b>	<b>926.897</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.456	2.789
D) Debiti	542.835	538.464
E) Ratei e risconti passivi	20.800	20.813
<b>Totale passivo</b>	<b>1.819.955</b>	<b>1.488.963</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	13.960	71
B) Costi della produzione	176.146	203.195
C) Proventi e oneri finanziari	545.147	421.116
Utile (perdita) dell'esercizio	382.961	217.992

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di euro 45.487

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2018</b>	<b>EURO 45.487</b>
5% a Riserva legale	Euro 2.274
. % a Dividendo	Euro 43.213

## **Nota integrativa, parte finale**

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.

Vico Equense, 27/03/2019

Il Presidente del CdA  
Cinque Gennaro

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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

Il sottoscritto Orlando Zagaria, dottore commercialista iscritto al n° 9706/A dell'ODCEC di Milano, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto.

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Napoli.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.