

# SERVIZI VICOPHARMA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO FILANGIERI 98 C/O CASA COMUNALE - 80069 VICO EQUENSE (NA)
Codice Fiscale	06077961214
Numero Rea	NA 000000795922
P.I.	06077961214
Capitale Sociale Euro	520.000
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	380.000	380.000
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>380.000</b>	<b>380.000</b>
B) Immobilizzazioni		
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	7.488	8.583
4) altri beni	2.229	14.346
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>9.717</b>	<b>22.929</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>9.717</b>	<b>22.929</b>
C) Attivo circolante		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	143.934	131.739
<b>Totale rimanenze</b>	<b>143.934</b>	<b>131.739</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.397	143.982
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>93.397</b>	<b>143.982</b>
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.494	5.445
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>9.494</b>	<b>5.445</b>
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.260	6.246
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>10.260</b>	<b>6.246</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>113.151</b>	<b>155.673</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	211.351	303.237
2) assegni	150	0
3) danaro e valori in cassa	20.114	26.511
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>231.615</b>	<b>329.748</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>488.700</b>	<b>617.160</b>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	2.650	1.285
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>2.650</b>	<b>1.285</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>881.067</b>	<b>1.021.374</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
<b>I - Capitale</b>	<b>520.000</b>	<b>520.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>8.223</b>	<b>5.451</b>
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria o facoltativa	4.671	4.021
Varie altre riserve	1	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>4.672</b>	<b>4.020</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	37.177	55.422
<b>Utile (perdita) residua</b>	<b>37.177</b>	<b>55.422</b>

Totale patrimonio netto	570.072	584.893
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.686	20.154
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.403	(331)
Totale debiti verso altri finanziatori	1.403	(331)
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.070	384.863
Totale debiti verso fornitori	271.070	384.863
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.959	30.969
Totale debiti tributari	11.959	30.969
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	(2.906)	(4.864)
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(2.906)	(4.864)
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.632	5.511
Totale altri debiti	3.632	5.511
Totale debiti	285.158	416.148
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	3.151	179
Totale ratei e risconti	3.151	179
Totale passivo	881.067	1.021.374

# Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	974.827	988.645
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.523	285
Totale altri ricavi e proventi	2.523	285
Totale valore della produzione	977.350	988.930
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	694.678	718.631
7) per servizi	92.104	76.463
8) per godimento di beni di terzi	15.000	15.000
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	81.545	67.603
b) oneri sociali	27.755	19.891
c) trattamento di fine rapporto	4.938	3.910
e) altri costi	901	894
Totale costi per il personale	115.139	92.298
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	3.049
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.213	13.992
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.213	17.041
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.195)	(16.394)
14) oneri diversi di gestione	5.750	3.563
Totale costi della produzione	923.689	906.602
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.661	82.328
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.469	6.112
Totale proventi diversi dai precedenti	7.469	6.112
Totale altri proventi finanziari	7.469	6.112
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	134	4.114
Totale interessi e altri oneri finanziari	134	4.114
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.335	1.998
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	1
Totale proventi	1	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	60.997	84.327
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.820	28.905
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.820	28.905
23) Utile (perdita) dell'esercizio	37.177	55.422

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

## Nota Integrativa parte iniziale

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

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

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

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

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

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire

informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

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

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

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

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

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge esclusivamente/prevalentemente l'attività di Farmacia Comunale nel Comune 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 4, codice civile.

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

## Nota Integrativa Attivo

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

### **Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti dei soci per somme sottoscritte e non ancora versate, per un importo pari a euro.380.000

### **Immobilizzazioni immateriali**

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	4.000	28.052	32.052
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.000	28.052	32.052
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	4.000	28.052	32.052
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.000	28.052	32.052

### **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:

Fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%

Impianti, macchinario da 10% a 20%

Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Altri beni:

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

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

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 non variano in quanto non vi sono stati investimenti del periodo.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	19.609	443	84.936	104.988
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	11.025	443	70.589	82.057
<b>Valore di bilancio</b>	8.583	-	14.346	22.929
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	450	450
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.096	-	12.117	13.213
<b>Totale variazioni</b>	(1.096)	-	(11.667)	(12.763)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	19.609	443	85.386	105.438
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.121	443	82.706	95.270
<b>Valore di bilancio</b>	7.488	-	2.229	9.717

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

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono costituite unicamente da merci oggetto dell'attività commerciale e sono state valutate al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	131.739	12.195	143.934
<b>Totale rimanenze</b>	131.739	12.195	143.934

Il valore delle rimanenze è aumentato rispetto all'anno precedente.

### Attivo circolante: crediti

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

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

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine come segue:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	143.982	(50.585)	93.397	93.397
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	5.445	4.049	9.494	9.494
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	6.246	4.014	10.260	10.260
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	155.673	(42.522)	113.151	113.151

Di seguito si dettagliano i crediti verso Clienti:

ASL NA/3 SUD	88.529,79
ENERGY LIFE SAS	600,00
MAXO AUDIOPROTESI SRL	200,00
COMUNE DI VICO EQUENSE	551,63
IST.COMP.STATALE F.CAULINO	8,01
<b>TOTALE</b>	<b>89.889,43</b>

Di seguito si riporta il dettaglio dei crediti tributari:

Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/RITENUTE DA SCOMPUTARE	1.423	1.942	1.423	1.942
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	537	2.627	2.896	268
ERARIO C/RES		21.495	16.601	4.894
ERARIO C/IVA	3.484	22.994	24.088	2.390
Arrotondamento	1			

Di seguito si riporta il dettaglio degli altri crediti:

--	--

Codice Bilancio	Descrizione			
A C 02 050	Altri (circ.): : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INAIL C/RIMBORSI	156			156
INAIL C/CONGUAGLIO	203		203	
DIPENDENTI C/ANTICIPI SU RETRIB.	1.000			1.000
CREDITI PER CAUZIONI	142			142
CREDITI DIVERSI	3.635			3.635
DEBITI V/FORNITORI	1.110	53.502	49.285	5.327

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

Area geografica	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	93.397
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.494
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.260
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>113.151</b>

### Attivo circolante: disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s. b.f., vengono accreditate ai conti correnti accessi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	303.237	(91.886)	211.351
Assegni	0	150	150
Denaro e altri valori in cassa	26.511	(6.096)	20.114
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>329.748</b>	<b>(97.832)</b>	<b>231.615</b>

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi disponibili e la consistenza di cassa al 31/12/2015.

### **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.285	(681)	604
Altri risconti attivi	-	2.046	2.046
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.285</b>	<b>1.365</b>	<b>2.650</b>

La voce Ratei attivi comprende:

-Interessi Attivi per € 604

La voce Risconti Attivi comprende:

- Canone manutenzione periodica per € 692
- Assicurazione Furto ed Incendio per € 1.354

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

#### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	20.154
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.285
Utilizzo nell'esercizio	753
Totale variazioni	2.533
Valore di fine esercizio	22.686

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.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	(331)	2.704	1.403	1.403
Debiti verso fornitori	384.863	(114.462)	271.070	271.070
Debiti tributari	30.969	(19.010)	11.959	11.959
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(4.864)	1.958	(2.906)	(2.906)
Altri debiti	5.511	(1.879)	3.632	3.632
<b>Totale debiti</b>	<b>416.148</b>	<b>(130.689)</b>	<b>285.158</b>	<b>285.158</b>

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti verso altri finanziatori	1.403
Debiti verso fornitori	271.070
Debiti tributari	11.959
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(2.906)

Area geografica	Totale
Altri debiti	3.632
Debiti	285.158

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Di seguito si dettagliano i debiti Vs i Fornitori:

INCO.FARMA SPA		10.776,71
FARM-MASCOLO S.R.L		3.191,15
CE.DI.FAR. SRL		16.998,50
GUACCI S.P.A.		156.434,72
TER.GAS SRL		644,72
COMIFAR DISTRIBUZIONE SPA		303,61
A.S.SO. FARM.		230,00
ABOCA S.P.A.	5.327,37	
FEDERFAR.NA SRL		623,01
COMPAGNIA EUROPEA SMALT.FARMACI SRL		97,60
SO.FARMA.MORRA SPA		27.528,09
ALLIANCE HEALTHCARE ITALIA D.SPA		44.468,09
<b>TOTALE</b>		<b>255.968,83</b>

Di seguito si dettano i debiti Vs altri finanziatori:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 050	Debiti verso altri finanziatori : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ANTICIPI AMMINISTR. DELEGATO		1.403		1.403
ALTRI DEBITI FINANZIARI	-1.301	35.858	34.557	

Di seguito si dettagliano i Debiti Tributari:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 120	Debiti tributari : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
ERARIO C/IRES	12.319		12.319	
IVA SU VENDITE SOSPESA	14.740	39.390	44.358	9.772
REGIONI C/IRAP	1.117	7.292	7.177	1.232
ALTRI DEBITI TRIBUTARI	2.792	23.656	25.493	955
Arrotondamento	1	-2	-1	

Di seguito si riporta il dettaglio dei Debiti Vs Istituti Prev.e Sic.Sociale:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 130	Debiti verso ist. di previdenza e sicure : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
INAIL C/CONTRIBUTI		125		125
ALTRI DEB.V/IST.PREV.E SIC.SOC.	-4.864	31.694	29.861	-3.031

Di seguito si riporta il dettaglio degli Altri Debiti:

Codice Bilancio	Descrizione			
P D 00 140	Altri debiti : esigibili entro esercizio successivo			
Descrizione	Consistenza Iniziale	Incrementi	Decrementi	Consistenza Finale
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	5.511	75.953	78.048	3.416
DEBITI DIVERSI		216		216

## Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	179	2.972	3.151
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	179	2.972	3.151

La voce Ratei e risconti passivi comprende:

- oneri bancari € 251,00;
- compensi Amministratore delegato e Consiglieri per € 2.900,00.

## 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

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

Le vendite realizzate dalla società nel corso dell'anno 2015 sono per la quasi totalità riferite alla gestione caratteristica dell'impresa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita al banco	532.296
Vendite in convenzione Asl	428.188
Vendite con Fatture	675
Ricavi per prestazioni di Servizi	13.668
<b>Totale</b>	<b>974.827</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Regione Campania	974.827
<b>Totale</b>	<b>974.827</b>

### Costi della produzione

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

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

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : materie prime, suss., di cons. e merc			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MERCI C/ACQUISTI	725.218			698.142
SCONTI/ABBUONI ACQUISTI MERCI	-6.994			-3.485
CANCELLERIA	140			11
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.min. 516,46	164			10
ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER. ATTIV	104			
Arrotondamento	-1			

**Costi per servizi**

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ENERGIA ELETTRICA	2.587			2.196
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	726			1.424
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	1.425			1.437
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	1.772			2.134
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI				16.000
COMPENSI AMMIN.COCOCO(NON PAGATI)				2.900
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	7.280			7.200
SPESE TELEFONICHE	1.152			750
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	106			73
ONERI BANCARI	1.518			2.046
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	1.002			1.460
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	5.200			5.200
ALTRI COSTI P/PRODUZIONE SERVIZI	2.949			2.774
ALTRI COSTI PER SERVIZI	2.256			3.805
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI				35
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	208			40
ACC.TFM AMMIN.COCOCO NON SOCI				500
TRATT.ENPAF	4.351			4.440
TRATT.SINDACALI	828			828
TRATT.CONVENZIONALI	97			99
TRATT.SCONTO SSN	33.090			31.847
TRATT.SCONTO SSN DL 156	1.476			1.341
SCONTO AIFA	3.532			3.575
COMP.LAV.OCCAS.(IND.IRAP)NO IMPR	1.225			
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	100			
SPESE LEGALI	3.585			
Arrotondamento	-2			

**Costi per godimento di beni di terzi**

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	15.000			15.000

**Costi per il personale**

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : salari e stipendi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SALARI E STIPENDI	67.603			81.545

Codice Bilancio	Descrizione			

E B 00 090		per il personale: : oneri sociali		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ONERI SOCIALI INPS	18.113			25.868
ONERI SOCIALI INAIL	1.779			1.887
Arrotondamento	-1			

Codice Bilancio		Descrizione		
E B 00 090		per il personale: : trattamento di fine rapporto		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TFR	3.417			2.785
TFR DELL'ESERCIZIO	493			2.153

Codice Bilancio		Descrizione		
E B 00 090		per il personale: : altri costi		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	894			901

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Codice Bilancio		Descrizione		
E B 00 100		ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ORD.IMP.GEN.	1.096			1.096
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	12.117			12.117
AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.	410			
AMM.TO ORD.MAC.ELETTRUM.UF.	370			
Arrotondamento	-1			

### Oneri diversi di gestione

Codice Bilancio		Descrizione		
E B 00 140		COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO	134			296
IMPOSTA DI REGISTRO	1.075			1.088
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	516			516
TASSA SUI RIFIUTI	1.418			1.200
DIRITTI CAMERALI	361			238
OMAGGI CLIENTI E ART.PROMO. DEDUC				275
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	14			9
EROG. LIBERALI DEDUCIBILI				2.000
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI				128
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	36			
ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	7			
Arrotondamento	2			



## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	37.177	55.422
Imposte sul reddito	23.820	28.905
Interessi passivi/(attivi)	(7.335)	(1.998)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	53.662	82.329
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.938	3.910
Ammortamenti delle immobilizzazioni	13.213	17.041
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	18.151	20.951
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	71.813	103.280
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.195)	(16.395)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	50.585	65.106
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(113.793)	68.118
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(1.365)	1.837
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	2.972	(107)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(25.260)	(29.743)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(99.056)	88.816
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(27.243)	192.096
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	7.335	1.998
(Imposte sul reddito pagate)	(23.820)	(28.905)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.406)	(515)
Totale altre rettifiche	(18.891)	(27.422)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	903.207	930.687
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Flussi da investimenti)	(1)	(409)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1)	(409)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	(25.542)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(25.542)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	903.206	904.736
Disponibilità liquide a inizio esercizio	329.748	191.025
Disponibilità liquide a fine esercizio	231.615	329.748

### Rendiconto Finanziario Diretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	1.027.935	1.054.036
(Pagamenti al personale)	(108.243)	(96.442)

(Imposte pagate sul reddito)	(23.820)	(28.905)
Interessi incassati/(pagati)	7.335	1.998
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	903.207	930.687
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(1)	(409)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1)	(409)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(25.542)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(25.542)
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>903.206</b>	<b>904.736</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio	329.748	191.025
Disponibilità liquide a fine esercizio	231.615	329.748

## **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.

### **Compensi amministratori e sindaci**

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

Sono stati erogati €16.000 una tantum all'A.D Di Iorio Lorenzo per la sua opera prestata negli anni precedenti sino alle sue dimissioni.

Sono stati imputati €2.900 per l'anno 2015 quali compensi spettanti ai membri del CdA così ripartiti:  
 -all'attuale A.D €2.400  
 -al solo Consigliere D'Iorio Antonio €500,00 quale gettone di presenza  
 Al Presidente Cinque Gennaro non è stato previsto alcun compenso.

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

Ai sensi dell'art.2427 n.17 e 18 c.c. si specifica che:

-il capitale sociale è costituito da sole azioni ordinarie e resta invariato in € 520.000 pari a n.52.000 azioni al v.n. di € 10,00 cadauna, e versato per € 140.000,00 presso la Banca di Credito cooperativo del Garigliano, che non vi sono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o valori simili emessi dalla società.

-Le azioni sono così rappresentate:

Socio	Quota Partecipazione	Partecipazione %
Soc.I.Ge.Ss Spa	364.000	70%
Comune Vico Equense	156.000	30%
TOTALE	520.000	100%

## Nota Integrativa parte finale

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

Non esistono operazioni con le parti correlate.

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

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

### ARTICOLO 2427 comma 5 c.c.

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

## SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

STATO PATRIMONIALE	31/12/2014	31/12/2013	Differenza
<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>			
CREDITI VERSO SOCI P/VERS.	0	0	0
<i>IMMOBILIZZAZIONI</i>			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	101.689	108.175	-6.486
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANANZ.	483.494	629.531	-146.037
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</i>	585.183	737.706	-152.523
<i>ATTIVO CIRCOLANTE</i>	482.309	343.291	
RIMANENZE	0	0	0
CREDITI (Att. circ.)	319.464	280.750	38.714
DISPONIBILITA' LIQUIDE	162.845	62.541	100.304
<i>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</i>	482.309	343.291	139.018
RATEI E RISCONTI ATTIVI	197	146	51
<b>TOTALE S.P. ATTIVO</b>	1.067.689	1.081.143	-13.454
<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>			
PATRIMONIO NETTO	714.068	593.224	120.844
FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
TFR	0	0	0
DEBITI	352.788	470.376	-117.588
RATEI E RISCONTI PASSIVI	833	17.543	-16.710
<b>TOTALE S. P. PASSIVO</b>	1.067.689	1.081.143	-13.454

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013	Differenza
VALORE DELLA PRODUZIONE	68.091	59.091	9.000
Costi per materie prime	0	0	0
Costi per servizi	155.337	191.862	-36.525
Costi godimento beni di terzi	0	0	0
Costi per il personale	6.019	3.187	2.832
Ammortamenti e svalutazioni	6.486	4.486	2.000
Altri costi	1.088	786	302
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	168.930	200.321	-31.391

DIFF. VALORE E COSTI DI PROD.	-100.839	-141.230	40.391
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	261.684	230.900	30.784
RIVALUTAZIONI/SVALUTAZIONI	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORD.	-1	-70	69
RISULTATO ANTE IMPOSTE	160.844	89.600	71.244
Imposte	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	160.844	89.600	71.244

### Rapporti commerciali e diversi

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

### Rapporti Finanziari

Denominazione	Esercizio 2015		
	Crediti	Causale	Garanzie
SOC.I.GE.SS. S.p.A.	266.000,00	Per decimi n o n richiamati	Impegno da atto costitutivo
COMUNE VICO EQUENSE	114.000,00	Per decimi n o n richiamati	Impegno da atto costitutivo
<b>TOTALE</b>	<b>380.000,00</b>		

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

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

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Sulla base di quanto esposto si propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

<b>Utile d'esercizio al 31.12.2015</b>	EURO	37.177
5% a Riserva legale	Euro	1.900
A Riserva Straordinaria	Euro	277
A Dividendo	Euro	35.000

Vico Equense, 29/03/2016

Il Presidente del CdA  
(Cinque Gennaro)

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

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

### **Attestazione di conformità**

Il sottoscritto amministratore dichiara, ai sensi degli art.47 e 76 del Dpr 445/2000, che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la presente nota integrativa in formato PDF/A-1a. sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

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

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