

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA SPEC. GEST. FARMACIA E SERVIZI SOCIO SANITARI

Sede: VIA KENNEDY N. 1 MALNATE VA

Capitale sociale: 0,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: VA

Partita IVA: 02343950123

Codice fiscale: 02343950123

Numero REA: 249198

Forma giuridica:

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

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2015

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	455	-
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	295
7) Altre	118.396	132.614
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>118.851</i>	<i>132.909</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2015	31/12/2014
2) Impianti e macchinario	424	410
3) Attrezzature industriali e commerciali	9.755	8.619
4) Altri beni	73.816	53.369
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>83.995</i>	<i>62.398</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>202.846</i>	<i>195.307</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
4) Prodotti finiti e merci	211.602	194.872
<i>Totale rimanenze</i>	<i>211.602</i>	<i>194.872</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	154.054	163.972
esigibili entro l'esercizio successivo	154.054	163.972
4-bis) Crediti tributari	12.471	11.845
esigibili entro l'esercizio successivo	12.471	11.845
5) verso altri	2.871	5.349
esigibili entro l'esercizio successivo	2.871	5.349
<i>Totale crediti</i>	<i>169.396</i>	<i>181.166</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	176.233	171.314
3) Danaro e valori in cassa	8.294	6.831
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>184.527</i>	<i>178.145</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>565.525</i>	<i>554.183</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	3.704	2.238
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>3.704</i>	<i>2.238</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>772.075</i>	<i>751.728</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>279.446</b>	<b>291.167</b>
I - Capitale	205.705	205.705
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria o facoltativa	30.095	27.613
Varie altre riserve	35.366	33.023
<i>Totale altre riserve</i>	<i>65.461</i>	<i>60.636</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-

	31/12/2015	31/12/2014
Utile (perdita) dell'esercizio	8.280	24.826
<i>Utile (perdita) residua</i>	8.280	24.826
Totale patrimonio netto	279.446	291.167
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>302.894</b>	<b>278.917</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) Debiti verso banche	97	-
esigibili entro l'esercizio successivo	97	-
7) Debiti verso fornitori	142.888	164.686
esigibili entro l'esercizio successivo	142.888	164.686
11) Debiti verso controllanti	23.754	-
esigibili entro l'esercizio successivo	23.754	-
12) Debiti tributari	9.407	9.041
esigibili entro l'esercizio successivo	9.407	9.041
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.589	7.671
esigibili entro l'esercizio successivo	13.589	7.671
14) Altri debiti	-	246
esigibili entro l'esercizio successivo	-	246
<i>Totale debiti</i>	<i>189.735</i>	<i>181.644</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>772.075</i>	<i>751.728</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2015	31/12/2014
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.594.676	1.603.092
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	34.358	31.783
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>34.358</i>	<i>31.783</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.629.034</i>	<i>1.634.875</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.075.733	1.072.030
7) per servizi	104.285	94.171
8) per godimento di beni di terzi	43.800	39.039

	31/12/2015	31/12/2014
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	272.580	267.534
b) Oneri sociali	68.479	86.029
c) Trattamento di fine rapporto	24.688	23.032
e) Altri costi	208	28
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>365.955</i>	<i>376.623</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.704	14.443
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.755	13.658
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>33.459</i>	<i>28.101</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.730)	(19.807)
14) Oneri diversi di gestione	12.373	10.596
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.618.875</i>	<i>1.600.753</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>10.159</b>	<b>34.122</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	16	308
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>16</i>	<i>308</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>16</i>	<i>308</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>16</i>	<i>308</i>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi	-	-
Altri	-	1.752
<i>Totale proventi</i>	<i>-</i>	<i>1.752</i>
21) Oneri	-	-
Altri	-	6
<i>Totale oneri</i>	<i>-</i>	<i>6</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>-</i>	<i>1.746</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>10.175</b>	<b>36.176</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
Imposte correnti	1.895	11.350
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>1.895</i>	<i>11.350</i>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>8.280</b>	<b>24.826</b>



## Nota Integrativa parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

### Criteri di formazione

#### Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

#### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

#### Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

**Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

**Altre informazioni****Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

**Nota Integrativa Attivo****Introduzione**

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

**Immobilizzazioni immateriali****Introduzione**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>	<b>Aliquote %</b>
Software	3 anni in quote costanti	33,33%
Costi Pluriennali	12 anni in quote costanti	8,33%

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €14.704, le immobilizzazioni immateriali nette ammontano ad €118.851

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	295	132.614	132.909
Valore di bilancio	295	132.614	132.909
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	646	-	646
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	486	14.218	14.704
<i>Totale variazioni</i>	<i>160</i>	<i>(14.218)</i>	<i>(14.058)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	455	118.396	118.851
Valore di bilancio	455	118.396	118.851

#### Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Eliminaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>							
Software in concessione capitalizzato		295	646	-	486	-	455
<b>Totale</b>		<b>295</b>	<b>646</b>	<b>-</b>	<b>486</b>	<b>-</b>	<b>455</b>
<i>Altre</i>							
Opere e migliorie su beni di terzi		132.614	-	-	14.218	-	118.396
<b>Totale</b>		<b>132.614</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.218</b>	<b>-</b>	<b>118.396</b>

Comprendono i costi pluriennali in corso di ammortamento iscritti in bilancio al loro valore netto residuo. Concernano la ristrutturazione dei locali della Farmacia, nonchè del "Centro ambulatori medici Natale Grizzetti" nonchè i programmi

informatici per la gestione della farmacia e di contabilità, in licenza d'uso a tempo indeterminato, sui quali viene calcolato l'ammortamento diretto nella misura di 1/3.

## Commento

### Dettaglio composizione costi pluriennali

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

## Immobilizzazioni materiali

### Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo	Aliquote %
Attrezzatura varia e minuta	7 anni in quote costanti	15%
Mobili e Arredi	7 anni in quote costanti	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	5 anni in quote costanti	20%
Impianti di Allarme	4 anni in quote costanti	25%

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

### Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 245.138; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €161.143.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	4.499	27.020	176.283	207.802
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.088	18.401	122.915	145.404

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	411	8.619	53.368	62.398
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	150	3.690	36.511	40.351
Ammortamento dell'esercizio	136	2.554	16.065	18.755
<i>Totale variazioni</i>	<i>14</i>	<i>1.136</i>	<i>20.446</i>	<i>21.596</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	4.649	27.695	212.794	245.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.225	17.940	138.978	161.143
Valore di bilancio	424	9.755	73.816	83.995

**Commento**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Impianti e macchinario</i>						
Altri impianti e macchinari		4.499	150	-	-	4.649
F.do ammort. impianti e macch. specifici		4.089-	-	-	136	4.225-
Arrotondamento						-
<b>Totale</b>		<b>410</b>	<b>150</b>	<b>-</b>	<b>136</b>	<b>424</b>
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>						
Attrezzatura varia e minuta		27.020	3.690	3.015-	-	27.695
F.do ammort. attrezzatura varia e minuta		18.401-	-	3.015-	2.554	17.940-
<b>Totale</b>		<b>8.619</b>	<b>3.690</b>	<b>-</b>	<b>2.554</b>	<b>9.755</b>
<i>Altri beni</i>						
Mobili e arredi		130.463	229	-	-	130.692
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		275	-	-	-	275
Macchine d'ufficio elettroniche		25.692	2.585	-	-	28.277
Telefonia mobile		72	-	-	-	72
Automezzi		19.781	33.697	-	-	53.478
F.do ammortamento mobili e arredi		82.040-	-	-	9.708	91.748-
F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.		275-	-	-	-	275-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche		20.747-	-	-	2.147	22.894-
F.do ammortamento telefonia mobile		72-	-	-	-	72-
F.do ammortamento automezzi		19.781-	-	-	4.208	23.989-
Arrotondamento		1	1-	-	-	-
<b>Totale</b>		<b>53.369</b>	<b>36.510</b>	-	<b>16.063</b>	<b>73.816</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

#### Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Attivo circolante

#### Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

#### Rimanenze

#### Introduzione

L'importo delle scorte di magazzino esposte a bilancio per euro 211.602,00 è espressione della giacenza di fine esercizio. La valorizzazione delle stesse è stata ottenuta applicando il metodo della valutazione "al dettaglio". La percentuale di ricarico, calcolata sulla base dei dati consuntivi per l'esercizio 2015, è del 29,42%. Si è tenuto conto del ricarico medio e della scomposizione delle aliquote IVA nel rispetto del principio di prudenza; è opportuno segnalare che i prodotti scaduti sono periodicamente estromessi dal processo produttivo e risultano iscritti in bilancio alla voce "Crediti v/assinde" per euro 2.727,00 che risulta essere il presumibile introito per la restituzione dei prodotti scaduti.

### Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	194.872	16.730	211.602
<b>Totale</b>	<b>194.872</b>	<b>16.730</b>	<b>211.602</b>

**Attivo circolante: crediti****Introduzione**

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

**Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante***Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

*Analisi delle variazioni e della 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	163.972	(9.918)	154.054	154.054
Crediti tributari	11.845	626	12.471	12.471
Crediti verso altri	5.349	(2.478)	2.871	2.871
<b>Totale</b>	<b>181.166</b>	<b>(11.770)</b>	<b>169.396</b>	<b>169.396</b>

*Commento*

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>verso clienti</i>		
	Note credito da emettere a clienti terzi	353
	Clienti	153.701
	<b>Totale</b>	<b>154.054</b>
<i>Crediti tributari</i>		
	Ritenute subite su interessi attivi	5
	Erario c/crediti d'imposta vari	2.612
	Erario c/IRAP	9.854
	<b>Totale</b>	<b>12.471</b>
<i>verso altri</i>		
	Depositi cauzionali vari	77
	Crediti vari v/terzi	2.727
	INAIL c/rimborsi	67
	<b>Totale</b>	<b>2.871</b>

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica***Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

**Attivo circolante: disponibilità liquide****Variazioni delle disponibilità liquide***Introduzione*

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

*Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide*

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	171.314	4.919	176.233
Denaro e valori in cassa	6.831	1.463	8.294
<b>Totale</b>	<b>178.145</b>	<b>6.382</b>	<b>184.527</b>

**Ratei e risconti attivi***Introduzione*

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

*Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.238	1.466	3.704
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.238</b>	<b>1.466</b>	<b>3.704</b>

**Commento**

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Risconti attivi	3.704
	<b>Totale</b>	<b>3.704</b>

Cosi' dettagliati:

Premi di Assicurazione	3.458
Spese Telefoniche	121
Spese per Assistenza Sanitaria Integrativa	125
<b>Totale</b>	<b>3.704</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Patrimonio netto

### Introduzione

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Il fondo di riserva e le riserve statutarie, che sono formate dal "fondo finanziamento sviluppo investimenti" e dal "fondo rinnovo impianti", sono stati incrementati dalla ripartizione dell'utile 2014: € 20.000 al Comune 10% al fondo di riserva e la differenza alle riserve statutarie.

### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	205.705	-	-	-	-	205.705
Riserva straordinaria	27.613	2.482	-	-	-	30.095

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Varie altre riserve	33.023	2.344	-	1	-	35.366
Totale altre riserve	60.636	-	4.825	-	-	65.461
Utile (perdita) dell'esercizio	24.826	(24.826)	-	-	8.280	8.280
<b>Totale</b>	<b>291.167</b>	<b>(20.000)</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>8.280</b>	<b>279.446</b>

**Dettaglio varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Altre riserve	35.366
<b>Totale</b>	<b>35.366</b>

**Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto****Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	205.705	Capitale	B	205.705
Riserva straordinaria	30.095	Utili	A;B	30.095
Varie altre riserve	35.366	Utili	A;B	35.366
<b>Totale</b>	<b>271.166</b>			<b>271.166</b>
Quota non distribuibile				205.705
Residua quota distribuibile				65.461

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	35.366	Utili	A;B	35.366
<b>Totale</b>	<b>35.366</b>			<b>-</b>

**Commento**

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

**Commento**

L' incremento delle Riserve iscritte in bilancio è relativo alla destinazione dell'utile dell'esercizio precedente giusta delibera assembleare del 28/04/2015.

	Capitale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 1/01/2013</b>	<b>205.705</b>	<b>23.048</b>	<b>56.905</b>	<b>13.187</b>	<b>298.845</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	1.318	-	-	1.318
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	53.101-	19.279	33.822-
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	32.466	-
<b>Saldo finale al 31/12/2013</b>	<b>205.705</b>	<b>24.366</b>	<b>3.804</b>	<b>32.466</b>	<b>266.341</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2014</b>	<b>205.705</b>	<b>24.366</b>	<b>3.804</b>	<b>32.466</b>	<b>266.341</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	3.247	-	-	3.247
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	29.219	7.640-	21.579
Risultato dell'esercizio 2014	-	-	-	24.826	-
<b>Saldo finale al 31/12/2014</b>	<b>205.705</b>	<b>27.613</b>	<b>33.023</b>	<b>24.826</b>	<b>291.167</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2015</b>	<b>205.705</b>	<b>27.613</b>	<b>33.023</b>	<b>24.826</b>	<b>291.167</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	2.482	2.343	-	4.825
<i>Altre variazioni:</i>					

	Capitale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	16.546-	16.546-
Risultato dell'esercizio 2015	-	-	-	8.280	-
<b>Saldo finale al 31/12/2015</b>	<b>205.705</b>	<b>30.095</b>	<b>35.366</b>	<b>8.280</b>	<b>279.446</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

#### Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	278.917	24.688	(711)	23.977	302.894
<b>Totale</b>	<b>278.917</b>	<b>24.688</b>	<b>(711)</b>	<b>23.977</b>	<b>302.894</b>

#### Commento

La quota di € 24.688 è l'accantonamento riferito al personale in forza alla data del 31.12.2015.

## Debiti

#### Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

**Variazioni e scadenza dei debiti****Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

**Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	97	97	97
Debiti verso fornitori	164.686	(21.798)	142.888	142.888
Debiti verso imprese controllanti	-	23.754	23.754	23.754
Debiti tributari	9.041	366	9.407	9.407
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.671	5.918	13.589	13.589
Altri debiti	246	(246)	-	-
<b>Totale</b>	<b>181.644</b>	<b>8.091</b>	<b>189.735</b>	<b>189.735</b>

**Commento**

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
<i>Debiti verso banche</i>		
	Banca c/c	97
	<b>Totale</b>	<b>97</b>
<i>Debiti verso fornitori</i>		
	Fornitori	142.888
	<b>Totale</b>	<b>142.888</b>
<i>Debiti verso controllanti</i>		
	Fatture da ricevere da controllanti	23.754
	<b>Totale</b>	<b>23.754</b>
<i>Debiti tributari</i>		
	Erario c/liquidazione Iva	1.028
	Erario c/rit.su redd.lav.dipend. 1001	7.890
	Erario c/rit.redd.lav.auton. 1040	29
	Erario c/IRES	460
	<b>Totale</b>	<b>9.407</b>
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
	INPS dipendenti	12.703

Descrizione	Dettaglio	Consist. finale
	Enti previdenziali e assistenziali vari	886
<b>Totale</b>		<b>13.589</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### Introduzione

La società non ha iscritto in bilancio alcun finanziamento ricevuto da parte dei soci.

## Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

### Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

## Nota Integrativa Conto economico

### Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

## Valore della produzione

### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;

- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

### Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

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

### Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

## Costi della produzione

---

### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

## Proventi e oneri finanziari

---

### Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

## Composizione dei proventi da partecipazione

### Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

### Introduzione

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile iscritti in bilancio.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

---

### Imposte correnti differite e anticipate

### Introduzione

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

### Dati sull'occupazione

#### Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	1	1	7	9

### Compensi amministratori e sindaci

#### Introduzione

La società non ha erogato compensi all'Organo amministrativo mentre sono stati deliberati compensi all'Organo di controllo, come nella tabella sotto riportata.

### Compensi revisore legale o società di revisione

#### Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio alla società di revisione.

#### Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	6.114	6.114

### Categorie di azioni emesse dalla società

#### Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## **Titoli emessi dalla società**

---

### **Introduzione**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

---

### **Introduzione**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

---

### **Introduzione**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Commento**

---

### **Patrimoni destinati a uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### **Finanziamenti destinati a uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

### **Operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## **Nota Integrativa parte finale**

---

### **Commento**

---

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad euro 8.280,00:

- euro 828,00 al Fondo di Riserva iscritta in bilancio;
- euro 7.452,00 al Comune di Malnate;

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Malnate (Va), 22/03/2016

**IL DIRETTORE**

*(Raitè Dott.Sergio)*