

STELLA POLARE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VAL DI CANEPA 33 - 16039 SESTRI LEVANTE (GE)
Codice Fiscale	01580960993
Numero Rea	GE 000000420170
P.I.	01580960993
Capitale Sociale Euro	1.350.000
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	861040
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.103	32.130
II - Immobilizzazioni materiali	892.204	958.450
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.783	1.744
Totale immobilizzazioni (B)	895.090	992.324
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	231.203	210.325
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.002	585.151
Totale crediti	259.002	585.151
IV - Disponibilità liquide	466.762	68.336
Totale attivo circolante (C)	956.967	863.812
D) Ratei e risconti	20.443	11.470
Totale attivo	1.872.500	1.867.606
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.350.000	1.350.000
VI - Altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(157.054)	(159.979)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.624	2.925
Totale patrimonio netto	1.194.569	1.192.946
B) Fondi per rischi e oneri	19.385	19.385
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	68.987	59.290
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	570.166	584.009
Totale debiti	570.166	584.009
E) Ratei e risconti	19.393	11.976
Totale passivo	1.872.500	1.867.606

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.475.247	4.438.415
5) altri ricavi e proventi		
altri	33.364	33.329
Totale altri ricavi e proventi	33.364	33.329
Totale valore della produzione	4.508.611	4.471.744
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.010.605	1.025.802
7) per servizi	2.998.189	2.942.008
8) per godimento di beni di terzi	189.505	194.585
9) per il personale		
a) salari e stipendi	124.102	123.722
b) oneri sociali	37.544	36.972
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.754	9.058
c) trattamento di fine rapporto	9.908	9.058
e) altri costi	1.846	0
Totale costi per il personale	173.400	169.752
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	112.670	104.826
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.084	38.195
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.586	66.631
Totale ammortamenti e svalutazioni	112.670	104.826
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20.878)	(36.870)
14) oneri diversi di gestione	42.868	67.861
Totale costi della produzione	4.506.359	4.467.964
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.252	3.780
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13	637
Totale proventi diversi dai precedenti	13	637
Totale altri proventi finanziari	13	637
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	300
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	300
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11	337
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.263	4.117
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	639	1.192
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	639	1.192
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.624	2.925

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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

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

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure 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;
- 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 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;
- sempre ai sensi dell'art. 2435-bis ricorrono i presupposti per l'esonero dalla redazione del rendiconto finanziario.

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio 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.

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Attività svolta e fatti di rilievo nel corso dell'esercizio

La Società gestisce, in forza di contratto di servizio, la Struttura Socio-Sanitaria residenziale per anziani "Le due Palme" ed il Centro Diurno semiresidenziale per anziani di primo e secondo livello denominato "Il Faro"; gestisce altresì il Servizio pasti a domicilio per conto del Comune di Sestri Levante, ed inoltre, in ragione di contratto di affitto di azienda, la Farmacia Comunale del Comune di Sestri Levante.

Tali contratti, la cui scadenza precedente era fissata al 31/12/16, sono stati prorogati con delibera di Giunta Comunale n. 324 del 30 dicembre 2016 al 30 giugno 2017. Successivamente, con delibera di Consiglio Comunale n. 45 del 29 giugno 2017, è stata deliberata l'approvazione di modifiche allo statuto (per armonizzarlo con le indicazioni previste dal Decreto Madia) e indirizzi per la selezione del Socio Privato e per la definizione del nuovo contratto di servizio. Si stabiliva pertanto ulteriore proroga dei contratti vigenti fino alla data del 30/4/2018, programmando le procedure di evidenza pubblica entro la fine dell'anno 2017.

Infine, nel mese di dicembre è stato pubblicato dal Comune di Sestri Levante il Bando Pubblico per la ricerca del Socio-Privato e per l'assegnazione di nuovi servizi (relativi in particolare alla Refezione Scolastica) la cui scadenza è stata stabilita per la fine del mese di febbraio 2018.

Sotto il profilo gestionale la Società ha prodotto un utile, al netto delle imposte di competenza di euro 1.623,75; i principali fatti di gestione sono di seguito specificati.

Per quanto riguarda la "Struttura", l'occupazione media dei posti letto è sempre molto elevata, attestandosi intorno al 98%; quanto invece al Centro Diurno, si è mantenuta abbastanza stabile la frequenza da parte dei propri utenti, confermando la stessa presenza media dell'anno precedente (pari a circa 11 persone al giorno).

La riorganizzazione della Struttura effettuata nel 2016 ha consentito di razionalizzare al meglio l'utilizzo degli spazi, mentre la creazione del nuovo locale situato a piano terra (sala conferenze/riunioni) ha consentito di svolgere numerosi eventi sia di tipo ricreativo per gli Ospiti che di tipo formativo per il Personale (tra cui Corsi ECM accreditati dalla Asl).

Per quanto riguarda la "Farmacia", la collocazione nei nuovi locali di Piazza della Stazione continua a dare ottimi risultati in termini di frequentazione da parte dell'utenza, anche grazie alla sinergia ormai collaudata per il fatto di essere inserita all'interno di un Polo Socio-Sanitario molto apprezzato dagli utenti del territorio; si è altresì provveduto ad aumentare gli orari di apertura in particolare nel periodo estivo, consentendo ai clienti di usufruire del servizio nel modo più flessibile possibile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	215.338	1.132.295	-	1.347.633
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	183.208	173.844		357.052
Valore di bilancio	32.130	958.450	1.744	992.324
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.057	14.339	39	15.435
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	7.415	-	-
Ammortamento dell'esercizio	32.084	80.585		112.669
Altre variazioni	-	(2)	-	-
Totale variazioni	(31.027)	(66.246)	39	(97.234)
Valore di fine esercizio				
Costo	216.395	1.146.634	-	1.363.029
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	215.292	254.430		469.722
Valore di bilancio	1.103	892.204	1.783	895.090

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni presi in locazione dall'impresa sono capitalizzabili ed iscrivibili tra le "Altre immobilizzazioni immateriali" in quanto le migliorie e le spese incrementative non sono separabili dai beni stessi (ossia non possono avere una loro autonoma funzionalità).

L'ammortamento dei costi per migliorie dei beni di terzi è stato effettuato nella misura del 50%, pari al periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione (due anni, dal momento che il contratto di servizio, allo stato sarebbe scaduto il 31/12/2017).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.974	212.363	215.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.232	180.975	183.208
Valore di bilancio	742	31.388	32.130
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.057	-	1.057
Ammortamento dell'esercizio	696	31.388	32.084
Totale variazioni	361	(31.388)	(31.027)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.031	212.363	216.395
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.928	212.363	215.292
Valore di bilancio	1.103	-	1.103

L'incremento relativo al software è dovuto principalmente ai costi sostenuti per l'acquisto di un nuovo software gestionale ad uso interno

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

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: 3%

Attrezzature industriali e commerciali: 25%

Arredi: 10%

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

Impianti fotovoltaici: 9%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	747.535	61.049	255.749	67.961	1.132.295
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.213	21.978	111.895	28.758	173.844
Valore di bilancio	736.322	39.071	143.854	39.203	958.450
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	10.767	3.572	14.339
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	7.415	7.415
Ammortamento dell'esercizio	22.426	5.494	45.247	-	80.585
Altre variazioni	-	-	(2)	-	(2)
Totale variazioni	(22.426)	(5.494)	(34.482)	(3.843)	(66.246)
Valore di fine esercizio					
Costo	747.535	61.049	266.516	71.533	1.146.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.639	27.472	157.142	36.173	254.430
Valore di bilancio	713.896	33.577	109.372	35.360	892.204

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende degli immobili in Piazza della Stazione a Sestri Levante, condotti in locazione dalla Cooperativa Liguria Servizi Medici.

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

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

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.

Sono stati eliminati dalla contabilità i cespiti divenuti inutilizzabili - risultanti interamente ammortizzati - attraverso lo storno del relativo fondo ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono in corso operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Trattasi di depositi cauzionali su contratti.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad € 956.967,81 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione

Rimanenze	€ 231.203,33
Crediti	€ 259.002,27
Disponibilità liquide	€ 466.762,21

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze vengono valutate al minore tra il costo storico e il valore di mercato alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	210.048	21.155	231.203
Totale rimanenze	210.325	21.155	231.203

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

In dettaglio:

CREDITI V/CLIENTI	€ 171.611,31
FATTURE DA EMETTERE	€ 85.453,07
CORRISPETTIVI DA INCASSARE	€ 6.523,17
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	€ 1,97
NOTE DI CRED.DA RICEVERE	€ -4.626,72
CREDITI TRIBUTARI E PREVIDENZIALI	€ 39,47

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	400.623	(141.662)	258.961	258.961
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	156.567	(156.529)	38	38
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.961	(27.957)	4	4
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	585.151	(326.148)	259.002	259.003

Si rileva come la variazione più significativa sia intervenuta nell'ambito dei crediti tributari, laddove il credito iva maturato al 31/12/2016 è stato assorbito e non più maturato a seguito, fondamentalmente, per l'intervenuta disciplina dello "split payment".

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale.

Non vi sono crediti in valuta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	58.375	398.384	456.759
Denaro e altri valori in cassa	9.961	42	10.003

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	68.336	398.426	466.762

Ratei e risconti attivi

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	411	13.547	13.958
Risconti attivi	11.058	(4.573)	6.485
Totale ratei e risconti attivi	11.470	8.974	20.443

Oneri finanziari capitalizzati

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

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	1.103
Immobilizzazioni materiali	892.204
Rimanenze	231.203

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 1.350.000,00 è interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 2700 azioni ordinarie del valore nominale di euro 500,00 e non ha subito variazioni nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.350.000	-	-		1.350.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	1	-		-
Totale altre riserve	0	1	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(159.979)	2.925	-		(157.054)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.925	-	2.925	1.624	1.624
Totale patrimonio netto	1.192.946	2.926	2.925	1.624	1.194.569

Le perdite portate a nuovo hanno avuto una diminuzione di euro 2.925 per effetto della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

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	1.350.000	B
Varie altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	(157.054)	

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

Fondi per rischi e oneri

La posta attiene al Fondo manutenzione e ripristino dei beni aziendali in affitto d'azienda.

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	59.290
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.697
Totale variazioni	9.697
Valore di fine esercizio	68.987

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
Acconti	4.415	-	4.415	4.415
Debiti verso fornitori	541.980	(44.353)	497.627	497.627
Debiti tributari	8.587	28.035	36.622	36.622
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.905	95	7.000	7.000
Altri debiti	22.122	2.379	24.501	24.501
Totale debiti	584.009	(13.844)	570.166	570.165

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Si riepilogano le poste di debito nella sottostante tabella:

REGIONI C/ACCONTI IRAP	€	462,80
NOTE CREDITO DA RICEVERE	€	10.471,57
CLIENTI C/ANTICIPI	-	4.415,44
DEBITI V/FORNITORI	€	366.855,18
FATTURE DA RICEVERE	-	141.243,29
ERARIO C/IRES	€	217,00
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	-	57,41
ERARIO C/IVA	€	26.805,65
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	-	6.537,74
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	€	3.045,29
REGIONI C/IRAP	-	422,00
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	€	6.999,96
DIPENDENTI C /RETRIBUZIONI	-	5.030,00
DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.	€	17.258,20
RITENUTE SINDACALI	-	22,66
DEBITI DIVERSI	€	2.190,32
	-	
	€	570.165,77

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Totale
Acconti	4.415
Debiti verso fornitori	497.627
Debiti tributari	36.622
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.000
Altri debiti	24.501
Debiti	570.166

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

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. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

Nota integrativa abbreviata, 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

	ANNO 2017	ANNO 2016	DIFFERENZA
MERCI C/VENDITE	€ 54.123,80	€ 60.638,29	-€ 6.514,49
CORR.P/CESSIONE BENI-SI VENTILAZ	€ 1.410.787,17	€ 1.396.929,09	€ 13.858,08
RIMB.SPESE RILEV. STUDI DI SETT.	€ 2.806,00	€ 2.827,44	-€ 21,44
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	€ 3.007.529,92	€ 2.978.020,60	€ 29.509,32
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 4.475.246,89	€ 4.438.415,42	€ 36.831,47
			€ -
FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ -
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	€ 9,71	€ 4,02	€ 5,69
PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.	€ -	€ 199,28	-€ 199,28
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	€ 1.165,03	€ 1.952,50	-€ 787,47
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	€ 8.187,85	€ 7.154,16	€ 1.033,69
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT. TASSAB.	€ -	€ 18,27	-€ 18,27
TOTALE Altri ricavi e proventi	€ 33.362,59	€ 33.328,23	€ 34,36
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 4.508.609,48	€ 4.471.743,65	€ 36.865,83

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente locale.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio si rimanda alle seguenti tabelle di riepilogo:

Codice Bilancio	Descrizione	
	COSTI DELLA PRODUZIONE : materie prime, suss., di cons. e merc	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
MATERIE DI CONSUMO C /ACQUISTI	€ 188	€ 198
MERCI C/ACQUISTI	€ 1.020.526	€ 1.005.346
PREMI SU ACQUISTI DI MERCI	-€ 2.423	€ -
CANCELLERIA	€ 7.512	€ 7.145
Arrotondamento	-€ 1	

	Descrizione	
	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
TRASPORTI SU ACQUISTI		€ 24
SERVIZI DI TERZI	€ 2.683.838	€ 2.774.294
ENERGIA ELETTRICA	€ 44.138	€ 50.711
GAS	€ 21.647	€ 18.810
ACQUA	€ 15.427	€ 15.650
SPESE CONDOMINIALI	€ 2.241	€ 1.461
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 55.309	€ 40.924
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	€ 6.780	€ 9.550
VIGILANZA	€ 169	€ 169
COMP.AMM.-CO.CO.CO. (SOCIsipa-srl)	€ 19.500	€ 11.006
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	€ 27.651	€ 27.651
CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	€ 3.197	€ 1.813
COMP.PROF.NON DIR. AFFER.ATTIVITA	€ 21.008	€ 15.779
SPESE TELEFONICHE	€ 3.548	€ 3.899
SPESE CELLULARI	€ 1.740	€ 1.475
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	€ 88	€ 100
RICERCA,ADDESTRAM. E FORMAZIONE	€ 2.175	€ 955
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 9.898	€ 9.797
ONERI BANCARI	€ 3.351	€ 3.580
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	€ 3.637	€ 2.163
TEN.PAGHE,CONT.,DICH. DA LAV.AUT.	€ 8.066	€ 8.377
COMP.PROF. ATTINENTI ATTIVITA'	€ 8.600	
Arrotondamento		€ 1

Codice Bilancio	Descrizione	
	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	€ 114.585	€ 109.505
CANONI AFFITTO D'AZIENDA	€ 80.000	€ 80.000

Codice Bilancio	Descrizione	
	per il personale: : salari e stipendi	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
SALARI E STIPENDI	€ 123.722	€ 122.682
SAL. E STIP.APPREND.E DISABILI		€ 1.420

Codice Bilancio	Descrizione	
	per il personale: : oneri sociali	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
ONERI SOCIALI INPS	€ 35.897	€ 35.553
ONERI SOC.INPS PERS. CONTR.INSER.		€ 836
ONERI SOCIALI INAIL	€ 669	€ 685
ALTRI ONERI SOCIALI	€ 407	€ 470
Arrotondamento	-€ 1	

Codice Bilancio	Descrizione	
	per il personale: : trattamento di fine rapporto	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
TFR	€ 9.058	€ 9.908

Codice Bilancio	Descrizione	
	per il personale: : altri costi	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
ALTRI COSTI DEL PERSONALE		€ 1.846

Codice Bilancio	Descrizione	
	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
AMM.TO DIRITTI DI BREVETTO	€ 447	€ 696
AMM.TO ALT.COS.AD UT. PLUR.DA AMM	€ 37.749	€ 31.388
Arrotondamento	-€ 1	

Codice Bilancio	Descrizione	
	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali	

Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
AMM.TO ORDIN. TERRENI INEDUCIB.	€ 2.145	€ 4.290
AMM.TO ORD.FABB.IND. LI E COM.	€ 9.068	€ 18.136
AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	€ 5.494	€ 5.494
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.	€ 39.487	€ 43.589
AMM.TO ORD.ATTR.VAR. E MIN.	€ 3.088	€ 1.659
AMM.TO ORD.MAC. ELETTRUM.UF.	€ 3.504	€ 4.344
AMM.TO ORD. ARREDAMENTO	€ 3.844	€ 3.072
Arrotondamento	€ 1	€ 2

Codice Bilancio	Descrizione	
	COSTI DELLA PRODUZIONE : variaz.riman.di mat.prime,suss.di con	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
MATERIE DI CONS.C /ESIST.INIZIALI	€ 356	€ 277
MERCI C/ESISTENZE INIZIALI	€ 173.100	€ 210.048
MERCI C/RIM. FINALI	-€ 210.048	€ -
MATERIE DI CONSUMO C /RIM.FINALI	-€ 277	€ 231.203
Arrotondamento	-€ 1	

Codice Bilancio	Descrizione	
	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
IMPOSTA DI BOLLO	€ 3.103	€ 3.069
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	€ 959	€ 2.094
IMPOSTA DI REGISTRO	€ 640	€ 464
TASSA SUI RIFIUTI	€ 7.492	€ 7.492
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	€ 3.959	€ 4.209
DIRITTI CAMERALI	€ 935	€ 1.145
IMPOSTE E TASSE INEDUCIBILI	€ 31	€ 60
CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI	€ 2.600	€ 2.600
ABBONAMENTI RIVISTE, GIORNALI	€ 1.152	€ 1.071
SOPRAVVENIENZ. PASSIVE ORD.DED.	€ 24.092	€ 1.666
ABBUONI /ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 4	€ 20
TRATTENUTE SU INCASSI MUTUE	€ 5.981	€ 5.931

ALTRI ONERI DI GEST. DEDUC.	€	14.111	€	13.046
IMPOSTA DI FABBRICAZIONE	€	959		
PERDITE SU CREDITI	€	1.843		
Arrotondamento			€	1

Codice Bilancio	Descrizione	
	Altri proventi finanziari: : da altri	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI	-€ 19	€ -13
INT.ATT. DI MORA NON PERCEPITI	-€ 618	

Codice Bilancio	Descrizione	
	interessi e altri oneri finanziari da: : debiti verso altri	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI		€ 2
INT.PASS.DED.NON RILEV.P/ROL		
INT.PASS.SUI DEB.V /BAN.DI CR.ORD	€ 300	

Codice Bilancio	Descrizione	
	Imposte redd. exerc.,correnti,differite, : imposte correnti	
Descrizione	Saldo anno precedente	Saldo
IRAP DELL'ESERCIZIO	€ 1.157	€ 422
IRES DELL'ESERCIZIO	€ 35	€ 217

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

IMPOSTE DI ESERCIZIO:

Le imposte sul reddito a conto economico nel 2017 sono pari a euro 217,00 per IRES e € 422,00 per IRAP.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Privacy

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) recependo le direttive del regolamento europeo 679 in tema di come Gdpr (General Data protection regulation) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari.

Il D.Lgs. 30 dicembre 2003, n. 394, che ha dato attuazione alla Direttiva CE 27 settembre 2001, n. 2001/65, introduce un'importante novità nell'informativa di bilancio da applicarsi per la prima volta ai bilanci il cui esercizio inizia a partire dal 1° gennaio 2005. In particolare, ha introdotto l'art. 2427 bis del codice civile in materia di:

illustrazione, per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, del loro fair value e delle informazioni sulla loro natura ed entità;

indicazione, per le immobilizzazioni finanziarie diverse dalle partecipazioni in imprese controllate e collegate che risultino iscritte ad un valore superiore al loro fair value, del valore contabile e del fair value delle singole attività e dei motivi per i quali il valore contabile non è stato ridotto.

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

Dati sull'occupazione

Si significa che il contratto di lavoro applicato è, relativamente alla gestione della Farmacia comunale, il Contratto Collettivo Nazionale delle "Farmacie Private"; mentre, relativamente alla struttura, il contratto applicato ai dipendenti è quello "Ist. Socio-Assistenziali Anaste".

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

COMP.AMMINISTRATORI	11.006
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI	27.651

Si precisa che i compensi evidenziati nella tabella attengono, congiuntamente, sia alle attività rese nell'esercizio della revisione legale che per le prestazioni rese nell'espletamento delle funzioni relative al Collegio sindacale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 2700 azioni ordinarie di nominali Euro 500,00 (cinquecento/00) ciascuna, sottoscritte al 31/12/2016 per Euro 1.350.000,00 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

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 relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427, n.19 del codice civile, si specifica che la società non ha emesso strumenti finanziari.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio a copertura delle perdite pregresse.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Geom. Franco Canepa

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto amministratore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, e tutti gli allegati in pdf/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società."

"Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova - autorizzazione n. 17119 del 16.5.2002 delle Agenzia delle entrate".

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Geom. Franco Canepa