

C.S.P.srl-Castellanza servizi & patrimonio srl

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	Via Vittorio Veneto n.27 CASTELLANZA VA
Codice Fiscale	02545140127
Numero Rea	VA 265994
P.I.	02545140127
Capitale Sociale Euro	765.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	35.461	30.824
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.248	810
7) altre	98.374	48.393
Totale immobilizzazioni immateriali	149.083	80.027
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.023.616	4.341.398
2) impianti e macchinario	84.384	66.036
3) attrezzature industriali e commerciali	23.818	10.157
4) altri beni	576.551	499.653
Totale immobilizzazioni materiali	11.708.369	4.917.244
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.257	25.443
Totale crediti verso altri	27.257	25.443
Totale crediti	27.257	25.443
Totale immobilizzazioni finanziarie	27.257	25.443
Totale immobilizzazioni (B)	11.884.709	5.022.714
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	339.701	581.896
5) acconti	-	576
Totale rimanenze	339.701	582.472
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	990.664	873.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.066	21.066
Totale crediti verso clienti	1.011.730	894.543
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500.092	922.398
Totale crediti verso controllanti	1.500.092	922.398
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	15.949
Totale crediti tributari	-	15.949
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.771	-
Totale imposte anticipate	2.771	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	522.654	182
Totale crediti verso altri	522.654	182
Totale crediti	3.037.247	1.833.072
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.029.772	1.085.804

3) danaro e valori in cassa	19.373	21.999
Totale disponibilità liquide	1.049.145	1.107.803
Totale attivo circolante (C)	4.426.093	3.523.347
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	18.844	15.111
Totale ratei e risconti (D)	18.844	15.111
Totale attivo	16.329.646	8.561.172
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	765.000	650.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.385	7.385
IV - Riserva legale	85.381	47.234
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	4.141.639	-
Totale altre riserve	4.141.639	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	159.257	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.505	48.061
Utile (perdita) residua	10.505	48.061
Totale patrimonio netto	5.169.167	752.680
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	88.707	-
Totale fondi per rischi ed oneri	88.707	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	370.377	331.931
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	344.135	222.646
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.985.353	3.634.466
Totale debiti verso banche	6.329.488	3.857.112
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	925.976	1.253.457
Totale debiti verso fornitori	925.976	1.253.457
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.203.815	2.005.372
Totale debiti verso controllanti	2.203.815	2.005.372
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.378	56.494
Totale debiti tributari	80.378	56.494
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.175	36.565
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.175	36.565
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.115.583	267.561
Totale altri debiti	1.115.583	267.561
Totale debiti	10.697.415	7.476.561
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	3.980	-
Totale ratei e risconti	3.980	-
Totale passivo	16.329.646	8.561.172

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Garanzie reali		
ad altre imprese	7.885.000	4.685.000
Totale garanzie reali	7.885.000	4.685.000
Totale rischi assunti dall'impresa	7.885.000	4.685.000
Totale conti d'ordine	7.885.000	4.685.000

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.196.154	3.711.431
5) altri ricavi e proventi		
altri	809.366	608.732
Totale altri ricavi e proventi	809.366	608.732
Totale valore della produzione	5.005.520	4.320.163
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.142.973	2.370.735
7) per servizi	958.670	861.385
8) per godimento di beni di terzi	26.566	29.653
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	518.722	549.052
b) oneri sociali	138.970	146.966
c) trattamento di fine rapporto	41.780	38.863
e) altri costi	38.057	19.223
Totale costi per il personale	737.529	754.104
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.506	8.362
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	359.176	178.560
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.777	2.962
Totale ammortamenti e svalutazioni	388.459	189.884
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	242.195	(114.964)
14) oneri diversi di gestione	304.189	76.289
Totale costi della produzione	4.800.581	4.167.086
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	204.939	153.077
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	581	1.499
Totale proventi diversi dai precedenti	581	1.499
Totale altri proventi finanziari	581	1.499
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	110.530	63.164
Totale interessi e altri oneri finanziari	110.530	63.164
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(109.949)	(61.665)
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)	94.991	91.413
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	85.112	43.352
imposte anticipate	626	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	84.486	43.352
23) Utile (perdita) dell'esercizio	10.505	48.061

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

Nota Integrativa parte iniziale

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.

Si ricorda ai signori soci che il presente Bilancio è il primo in cui ha impatto la fusione per incorporazione di Castellanza Patrimonio srl a socio unico in C.S.P. srl a socio unico (già Castellanza Servizi srl a socio unico). Tale operazione straordinaria, deliberata in data 27/10/2014 e posta in essere con atto avanti il dott. Lainati, Notaio in Gallarate, in data 09/12/2014, ha prodotto i suoi effetti - civilistici e fiscali - a partire dal 01/01/2015.

Mediante l'incorporazione di Castellanza Patrimonio srl (società che si occupava della gestione degli immobili di proprietà), la Vostra società, che già erogava servizi relativi alla gestione di immobili (propri e di terzi), a seguito della fusione, ha ottimizzato l'attività delle maestranze, senza incremento di costi. Le sinergie derivanti dall'operazione straordinaria hanno consentito, come previsto, di usufruire della pluriennale esperienza e professionalità dei collaboratori della società e di meglio organizzare l'attività di gestione del patrimonio immobiliare ottenendo economie di scala. La gestione di tutto il patrimonio immobiliare, è avvenuta in modo strettamente connesso alla tipologia delle attività già precedentemente svolte da Castellanza Servizi, sia per la gestione del proprio patrimonio che per la gestione del patrimonio residenziale di proprietà pubblica. La società, mediante il proprio personale, già precedentemente alla fusione infatti gestiva l'aspetto contrattuale e finanziario degli immobili sia propri che appartenenti al Comune di Castellanza, occupandosi della stipula dei contratti di locazione, della loro gestione (quanto a scadenze ed obblighi relativi), degli incassi - mediante emissione di MAV - e delle conseguenti eventuali morosità, della gestione delle spese condominiali (quanto a suddivisione delle stesse) e del relativo aspetto finanziario. L'operazione non ha quindi causato alcun incremento di costi né difficoltà di altra natura.

Il presente documento raffronta quindi la situazione al 31/12/2015, comprensiva degli effetti della fusione sopra citata, con il bilancio al 31/12/2014, antecedente a tale operazione straordinaria. Da ciò derivano le rilevanti differenze, soprattutto patrimoniali, esistenti tra le due situazioni a confronto.

Al fine di una miglior intelligibilità da parte del lettore è stata predisposta una tabella - così come previsto dall'OIC 4 par. 4.5 - che illustra la composizione delle voci di stato patrimoniale di apertura al 01/01/2015.

Prospetto OIC 4 - par. 4.5

Descrizione	C.S.P. SRL	Castellanza	Totale valori
	(già Castellanza Servizi srl)	Patrimonio srl	al
	01/01/2015	01/01/2015	01/01/2015
ATTIVO	8.561.172	7.364.513	15.925.685
IMMOBILIZZAZIONI	5.022.714	7.002.934	12.025.648
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	80.027	8.271	88.298
Costi di impianto e di ampliamento	30.824	5.868	36.692
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	810	0	810
Altre immobilizzazioni immateriali	48.393	2.403	50.796
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.917.244	6.994.663	11.911.907
Terreni e fabbricati	4.341.398	6.935.868	11.277.266
Impianti e macchinario	66.036	0	66.036
Attrezzature industriali e commerciali	10.157	6.418	16.575
Altri beni materiali	499.653	52.377	552.030
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	25.443	0	25.443

Crediti	25.443	0	25.443
Crediti verso altri	25.443	0	25.443
ATTIVO CIRCOLANTE	3.523.347	361.579	3.884.926
RIMANENZE	582.472	0	582.472
Prodotti finiti e merci	581.896	0	581.896
Acconti	576	0	576
CREDITI	1.833.072	240.452	2.073.524
Crediti verso clienti	894.543	206.530	1.101.073
Crediti verso controllanti	922.398	0	922.398
Crediti tributari	15.949	31.777	47.726
Crediti per imposte anticipate	0	2.145	2.145
Crediti verso altri	182	0	182
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.107.803	121.127	1.228.930
Depositi bancari e postali	1.085.804	121.085	1.206.889
Denaro e valori in cassa	21.999	42	22.041
RATEI E RISCOANTI	15.111	0	15.111
Ratei e risconti attivi	15.111	0	15.111
PASSIVO	8.561.172	7.364.513	15.925.685
PATRIMONIO NETTO	752.680	4.435.982	5.188.662
Capitale	650.000	115.000	765.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.385	0	7.385
Riserva legale	47.234	8.382	55.616
Altre riserve, distintamente indicate	0	4.141.639	4.141.639
Varie altre riserve	0	4.141.639	4.141.639
Utile (perdita) portati a nuovo	0	159.257	159.257
Utile (perdita) portati a nuovo	0	159.257	159.257
Utile (perdita) dell'esercizio	48.061	11.704	59.765
Utile (perdita) dell'esercizio	48.061	11.704	59.765
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	331.931	0	331.931
DEBITI	7.476.561	2.928.531	10.405.092
Debiti verso banche	3.857.112	2.809.231	6.666.343
Debiti verso fornitori	1.253.457	53.183	1.306.640
Debiti verso imprese controllanti	2.005.372	0	2.005.372
Debiti tributari	56.494	26.806	83.300
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.565	935	37.500
Altri debiti	267.561	38.376	305.937

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

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

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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

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.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 26.506, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 149.083.

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	84.193	5.343	85.275	174.811
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.369	4.533	36.882	94.784
Valore di bilancio	30.824	810	48.393	80.027
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.756	22.764	82.516	122.036
Ammortamento dell'esercizio	3.378	8.326	14.802	26.506

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	(8.741)	-	(17.733)	(26.474)
Totale variazioni	4.637	14.438	49.981	69.056
Valore di fine esercizio				
Costo	100.950	28.107	167.791	296.848
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.489	12.859	69.417	147.765
Valore di bilancio	35.461	15.248	98.374	149.083

In merito alla tabella sopra, si chiarisce che nella riga "altre variazioni" sono stati ricompresi i fondi di ammortamento relativi ai valori acquisiti a seguito della fusione per incorporazione, che ha avuto effetto dal 01/01/2015.

Nella voce "altre immobilizzazioni immateriali" sono ricomprese spese di manutenzione su beni di terzi e spese per il sito internet.

Dettaglio composizione costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	15.494	-	15.494	-
	Costi di impianto e di ampliamento	85.455	84.194	1.261	1
	F.do ammortamento spese societarie	10.548-	-	10.548-	-
	F.do amm.to costi di impianto e ampliam.	54.940-	53.369-	1.571-	3
	Totale	35.461	30.825	4.636	

Immobilizzazioni materiali

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.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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 dei cespiti costituiti da Immobili Civili (acquisiti a seguito della fusione per incorporazione della società Castellanza Patrimonio srl) sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente; è stato infatti sospeso il loro processo di ammortamento non ritenendo significativa la perdita di valore nel tempo, ciò anche in ossequio al principio contabile OIC 16.

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.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni civili e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Nel presente bilancio è stato scorporato, dal valore del fabbricato, il valore del terreno sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato sulla base di una stima del valore del fabbricato predisposta in sede di cessione e di conferimento ed imputando i pregressi ammortamenti effettuati sul valore del terreno.

I fabbricati civili, che rappresentano una forma di investimento, non sono - come detto - stati ammortizzati, così come consentito dal principio contabile OIC 16.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 13.789.420; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.081.050.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.802.018	334.990	141.568	845.735	6.124.311
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	460.620	268.954	131.411	346.082	1.207.067
Valore di bilancio	4.341.398	66.036	10.157	499.653	4.917.244
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	7.481.642	37.021	18.852	127.595	7.665.110
Ammortamento dell'esercizio	305.756	18.672	3.697	31.050	359.175
Altre variazioni	(493.667)	-	(1.494)	(19.647)	(514.808)
Totale variazioni	6.682.219	18.349	13.661	76.898	6.791.127
Valore di fine esercizio					
Costo	12.283.659	372.011	160.420	973.330	13.789.420
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.260.043	287.626	136.602	396.779	2.081.050
Valore di bilancio	11.023.616	84.384	23.818	576.551	11.708.369

In merito alla tabella sopra, si chiarisce che nella riga "altre variazioni" sono stati ricompresi i fondi di ammortamento relativi ai beni ammortizzabili acquisiti a seguito della fusione per incorporazione, che ha avuto effetto dal 01/01/2015.

La voce "altre immobilizzazioni materiali" è costituita da mobili e arredi, macchine d'ufficio ordinarie ed elettroniche e impianti.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

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

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	25.443	1.814	27.257	27.257
Totale crediti immobilizzati	25.443	1.814	27.257	27.257

Trattasi di depositi cauzionali per utenze e contratti in essere.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

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

Le rimanenze, afferenti esclusivamente l'attività della farmacia, sono valutate al costo di acquisto, ritenendo tale metodo il più rappresentativo della situazione anche alla luce delle continue modifiche delle strategie commerciali.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione, in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	581.896	(242.195)	339.701
Acconti (versati)	576	(576)	-
Totale rimanenze	582.472	(242.771)	339.701

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 2.777.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	894.543	117.187	1.011.730	990.664	21.066
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	922.398	577.694	1.500.092	1.500.092	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.949	(15.949)	-	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	2.771	2.771	2.771	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	182	522.472	522.654	522.654	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.833.072	1.204.175	3.037.247	3.016.181	21.066

I "crediti verso clienti" con esigibilità oltre i 12 mesi sono rappresentati da crediti verso clienti in sofferenza.

Per quanto riguarda la composizione della voce "crediti per imposte anticipate" si rinvia all'apposita sezione del presente documento in cui viene analizzata la fiscalità.

I "crediti verso altri" sono composti pressochè integralmente da crediti verso il Comune di Legnano per la gestione del patrimonio ERP (euro 522.235).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.085.804	(56.032)	1.029.772
Denaro e altri valori in cassa	21.999	(2.626)	19.373
Totale disponibilità liquide	1.107.803	(58.658)	1.049.145

Ratei e risconti attivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	15.111	3.733	18.844
Totale ratei e risconti attivi	15.111	3.733	18.844

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	18.844
	Totale	18.844

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo fisico" sulla base del criterio di competenza e afferiscono prevalentemente oneri su mutuo di competenza di esercizi futuri.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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

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

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Si evidenzia che l'incremento di Patrimonio Netto è quasi interamente ascrivibile all'operazione straordinaria di cui si è già detto ampiamente nell'introduzione.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	650.000	-	-	115.000		765.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.385	-	-	-		7.385
Riserva legale	47.234	-	-	38.147		85.381
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	-	-	4.141.639		4.141.639
Totale altre riserve	-	-	-	4.141.639		4.141.639
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	159.257		159.257
Utile (perdita) dell'esercizio	48.061	(30.000)	(18.061)	-	10.505	10.505
Totale patrimonio netto	752.680	(30.000)	(18.061)	4.454.043	10.505	5.169.167

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimenti agevolati	4.141.639
Totale	4.141.639

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	765.000	Capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.385	Capitale	A;B	-
Riserva legale	85.381	Utili	A;B;C	85.381
Altre riserve				
Varie altre riserve	4.141.639	Capitale	A;B	4.141.639
Totale altre riserve	4.141.639	Capitale	A;B	4.141.639

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili portati a nuovo	159.257	Utili	A;B;C	159.257
Totale	5.158.662			4.386.277
Quota non distribuibile				35.461
Residua quota distribuibile				4.350.816

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	4.141.639	Capitale	A;B	4.141.639
Totale	4.141.639			

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

La voce altre riserve contiene la riserva da conferimenti agevolati derivante dal bilancio al 31/12/2014 dell'incorporata Castellanza Patrimonio srl.

Si ricorda che, ai sensi del punto 5) dell'art. 2426 del C.C., fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Con riferimento alle voci in oggetto, l'ammontare dei costi non ammortizzati ammonta a complessive euro 35.461.

** Di seguito si riportano le utilizzazioni delle poste di patrimonio netto negli ultimi esercizi:

- esercizio 2013: si rileva l'accantonamento dell'utile di esercizio 2012 di euro 13.709,00 interamente a riserva legale;
- esercizio 2014: si rileva l'accantonamento dell'utile di esercizio 2013 di euro 5.777,00 interamente a riserva legale.
- esercizio 2015: si rileva
 - o relativamente all'utile 2014 della già Castellanza Servizi srl:
 - a. l'accantonamento a riserva legale per euro 18.061;
 - b. la destinazione a distribuzione per euro 30.000;
 - o relativamente all'utile 2014 dell'incorporata Castellanza Patrimonio srl, l'integrale accantonamento a riserva legale di euro 11.704.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	88.707	88.707
Totale variazioni	88.707	88.707
Valore di fine esercizio	88.707	88.707

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	ALTRI FONDI PER RISCHI E ONERI DIFFERITI	88.707
Totale		88.707

Il fondo afferisce l'accantonamento conseguente la perdita del credito nei confronti di un cliente fallito.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	331.931
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.780
Altre variazioni	(3.334)
Totale variazioni	38.446
Valore di fine esercizio	370.377

Anche nell'esercizio 2015, tutti i dipendenti hanno preferito lasciare il loro TFR presso l'Azienda

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.857.112	2.472.376	6.329.488	344.135	5.985.353	4.564.468
Debiti verso fornitori	1.253.457	(327.481)	925.976	925.976	-	-
Debiti verso controllanti	2.005.372	198.443	2.203.815	2.203.815	-	-
Debiti tributari	56.494	23.884	80.378	80.378	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.565	5.610	42.175	42.175	-	-
Altri debiti	267.561	848.022	1.115.583	1.115.583	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Totale debiti	7.476.561	3.220.854	10.697.415	4.712.062	5.985.353	4.564.468

I "debiti verso altri" sono costituiti principalmente da posizioni debitorie verso:

- il Comune di Legnano per la gestione del patrimonio ERP (euro 842.085)
- il Comune di Castellanza per
 - personale a comando per euro 30.395
 - IMU per euro 57.737
 - Dividendi per euro 30.000
- il personale dipendente (euro 46.719)
- i conduttori degli immobili per euro 26.389.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	6.288.124	6.288.124	41.364	6.329.488
Debiti verso fornitori	-	-	925.976	925.976
Debiti verso controllanti	-	-	2.203.815	2.203.815
Debiti tributari	-	-	80.378	80.378
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	42.175	42.175
Altri debiti	-	-	1.115.583	1.115.583
Totale debiti	6.288.124	6.288.124	4.409.291	10.697.415

Nei "debiti verso banche" sono compresi i debiti residui a titolo di capitale per i mutui contratti per l'acquisto degli immobili sociali, originariamente da Castellanza Servizi srl per euro 4.685.000 e da Castellanza Patrimonio srl per euro 3.200.000.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.980	3.980
Totale ratei e risconti passivi	3.980	3.980

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 passivi</i>		
	Ratei passivi	3.980
	Totale	3.980

I ratei passivi sono relativi a servizi di assistenza, manutenzione e vari e sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo fisico" secondo il generale principio di competenza economica.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

I conti d'ordine sono rappresentati integralmente da garanzie reali concesse dalla società agli istituti di credito a fronte della concessione dei mutui ipotecari contratti per l'acquisti degli immobili sociali.

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

Nota Integrativa Conto economico

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

Valore della produzione

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Farmacia	2.244.279
Gestione immobili	928.303
Sport	266.763
Gestione cimiteriale	250.479
Altre attività (ERP, mense e consulenze)	506.330
Totale	4.196.154

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

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

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

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	110.530

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	110.530

Trattasi degli interessi relativi ai mutui e finanziamenti bancari in essere, di cui si è già detto in precedenza.

Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	Totale	1

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	27,50%	24,00%	24,00%	24,00%	24,00%
IRAP	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%	3,90%

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	

	IRES
Totale differenze temporanee deducibili	7.800
Totale differenze temporanee imponibili	11.547
Differenze temporanee nette	3.747
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.145)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(626)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.771)

Le differenze temporanee imponibili afferiscono la quota deducibile dell'IMU non pagata nel corso del 2015.

Le imposte anticipate da esercizi precedenti, ora stornate, sono state acquisite dal bilancio della società incorporata ed sono relative a compensi amministratori non corrisposti nel periodo d'imposta 2014. A seguito del pagamento - nel corso del 2015 - di tale importo, si è quindi rilevato il riassorbimento dell'imposta IRES anticipata stanziata nel bilancio relativo al periodo d'imposta precedente.

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce 22 del Conto Economico

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>						
		IRES corrente	50.946	18.048	32.898	182
		IRAP corrente	34.166	25.304	8.862	35
		Totale	85.112	43.352	41.760	
<i>Imposte anticipate sul reddito d'esercizio</i>						
		IRES anticipata di competenza	2.771	-	2.771	-
		IRES anticipata da esercizi precedenti	(2.145)	-	(2.145)	-
		Totale	626	-	626	

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.
Viene redatta la Relazione sulla Gestione relativa all'esercizio 2015.

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	7
Altri dipendenti	9
Totale Dipendenti	17

Per meglio specificare il numero medio di dipendenti si riporta la seguente suddivisione per categorie:

Esercizio 2015

- Quadri: n. 1
- Direttori di farmacia: n. 1
- Farmacisti: n. 5
- Impiegati: n. 7
- Commesse: n. 3

Totale: n. 17, a cui si deve aggiungere un contratto di collaborazione stipulato nel 2015.

Esercizio 2014

- Quadri: n. 1
- Direttori di farmacia: n. 1
- Farmacisti: n. 5
- Impiegati: n. 7
- Commesse: n. 3

Totale: n. 17

Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

	Valore
Compensi a amministratori	22.222
Compensi a sindaci	15.360
Totale compensi a amministratori e sindaci	37.582

Il Collegio Sindacale svolge anche l'attività di revisione legale, il cui compenso è ricompreso nell'importo già segnalato.

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

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

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.

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di:

- riportare l'utile d'esercizio 2015 di euro 10.505,41 interamente a nuovo.
- destinare gli utili a nuovo in parte a riserva legale portando la stessa ad euro 153.000 pari al 20% dell'attuale Capitale Sociale;

Signori Soci, 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.

Castellanza, 30/03/2016

dott. Marco Petrillo, Amministratore Unico