

SE.RI.MI. SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2016**

Dati anagrafici	
Sede in	30034 MIRA (VE) VIA MARE MEDITERRANEO, 28/2
Codice Fiscale	03198940276
Numero Rea	VE 290925
P.I.	03198940276
Capitale Sociale Euro	102000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MIRA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.889	2.796
7) altre	120.591	161.547
Totale immobilizzazioni immateriali	122.480	164.343
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	171.142	202.378
3) attrezzature industriali e commerciali	52.859	49.184
4) altri beni	64.995	78.298
Totale immobilizzazioni materiali	288.996	329.860
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.158.073	946.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	68.260	66.083
Totale crediti verso altri	1.226.333	1.012.516
Totale crediti	1.226.333	1.012.516
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.226.338	1.012.521
Totale immobilizzazioni (B)	1.637.814	1.506.724
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.101	24.017
4) prodotti finiti e merci	651.787	554.534
Totale rimanenze	668.888	578.551
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.316	272.935
Totale crediti verso clienti	239.316	272.935
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.323	213.029
Totale crediti verso controllanti	124.323	213.029
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.529	254.162
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.824	11.824
Totale crediti tributari	127.353	265.986
5-ter) imposte anticipate	1.564	1.662
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.489	117.517
Totale crediti verso altri	138.489	117.517
Totale crediti	631.045	871.129
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	138.579	242.877

3) danaro e valori in cassa	4.244	9.820
Totale disponibilità liquide	142.823	252.697
Totale attivo circolante (C)	1.442.756	1.702.377
D) Ratei e risconti	32.915	37.655
Totale attivo	3.113.485	3.246.756
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	102.000	102.000
IV - Riserva legale	20.400	20.400
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	160.877 ⁽¹⁾	160.875
Totale altre riserve	160.877	160.875
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	95.251	129.811
Totale patrimonio netto	378.528	413.086
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	10.306	10.306
4) altri	141.274	117.188
Totale fondi per rischi ed oneri	151.580	127.494
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	552.986	518.826
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.392	7.353
Totale acconti	8.392	7.353
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.602.080	1.469.636
Totale debiti verso fornitori	1.602.080	1.469.636
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.430	277.400
Totale debiti verso controllanti	5.430	277.400
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.331	56.056
Totale debiti tributari	53.331	56.056
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.446	63.587
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.446	63.587
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.380	255.208
Totale altri debiti	233.380	255.208
Totale debiti	1.969.059	2.129.240
E) Ratei e risconti	61.332	58.110
Totale passivo	3.113.485	3.246.756

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)
Altre ...	160.876	160.876

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.494.280	7.563.654
5) altri ricavi e proventi		
altri	150.181	169.475
Totale altri ricavi e proventi	150.181	169.475
Totale valore della produzione	7.644.461	7.733.129
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.874.826	3.772.247
7) per servizi	780.794	791.024
8) per godimento di beni di terzi	572.340	549.945
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.418.956	1.632.240
b) oneri sociali	466.501	504.870
c) trattamento di fine rapporto	107.551	105.545
e) altri costi	180.172	(23.294)
Totale costi per il personale	2.173.180	2.219.361
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	45.090	41.532
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.733	73.030
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.649	23.010
Totale ammortamenti e svalutazioni	150.472	137.572
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(90.337)	31.505
14) oneri diversi di gestione	18.579	27.698
Totale costi della produzione	7.479.854	7.529.352
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	164.607	203.777
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.828	7.227
Totale proventi diversi dai precedenti	4.828	7.227
Totale altri proventi finanziari	4.828	7.227
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	63
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	63
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.825	7.164
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	169.432	210.941
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	74.271	81.100
imposte relative a esercizi precedenti	(188)	30
imposte differite e anticipate	98	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	74.181	81.130
21) Utile (perdita) dell'esercizio	95.251	129.811

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	95.251	129.811
Imposte sul reddito	74.181	81.130
Interessi passivi/(attivi)	(4.825)	(7.164)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	164.607	203.777
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	45.850	60.210
Ammortamenti delle immobilizzazioni	122.824	114.562
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(213.817)	(946.259)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.975	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(38.168)	(771.487)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	126.439	(567.710)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(90.337)	31.505
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	33.619	7.171
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	132.444	34.953
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.740	9.971
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.222	(82.330)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(157.068)	35.826
Totale variazioni del capitale circolante netto	(73.380)	37.096
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	53.059	(530.614)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.825	7.164
(Imposte sul reddito pagate)	(3.273)	(127.853)
(Utilizzo dei fondi)	12.396	(42.973)
Totale altre rettifiche	13.948	(163.662)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	67.007	(694.276)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.870)	(152.790)
Disinvestimenti	(6.975)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.226)	(78.543)
Disinvestimenti	(1)	(11.920)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(47.072)	(243.253)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	1
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(129.811)	(464.709)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(129.809)	(464.708)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(109.874)	(1.402.237)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	242.877	1.411.299
Danaro e valori in cassa	9.820	23.635

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	252.697	1.434.934
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	138.579	242.877
Danaro e valori in cassa	4.244	9.820
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	142.823	252.697

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 95.251.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha operato, anche quest'anno, in due settori:

- la gestione della ristorazione collettiva (scolastica, aziendale e pubblica);
- la gestione della due farmacie Comunali di Mira e di Oriago.

Anche in questo esercizio l'attività prevalente è risultata quella relativa alla gestione delle farmacie comunali.

Le suddette attività vengono esercitate esclusivamente nella regione Veneto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono il completamento degli investimenti presso i plessi scolastici, aperti anche come terminale attrezzato e realizzati in base alla nuova gara con il Comune di Mira e con il Comune di Mirano, avente oggetto "Individuazione del socio operativo privato nella società SE.RI.MI. SRL per l'affidamento in concessione alla medesima società dei servizi di ristorazione e di gestione delle farmacie comunali mediante procedura ad evidenza pubblica ai sensi dell'art. 30 del D.LGS.N. 163/2006 e s.m.i. – La durata della concessione è riferita al periodo dal 01/04/2015 al 31/08/2022.

L'esercizio appena concluso al 31.12.2016 è il primo esercizio completo che abbiamo gestito in base ai parametri stabiliti dalla nuova gara.

Nel 2016 il consiglio di Amministrazione ha adottato un modello organizzativo gestionale M.O.G. in base alla normativa 231/2001 ed ha nominato in data 30.03.2016 un Organismo di Vigilanza 231/2001 monocratico.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso dei primi mesi del nuovo esercizio non si sono verificati fatti significativi con effetto sul patrimoniale, finanziario ed economico. (art. 2427, 22 quater).

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. 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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:	0	0	0	0
Attivo circolante:	0	0	0	0
Patrimonio netto:	0	0	0	0
Passivo	0	0	0	0
Conto economico	0	0	0	0
Proventi e oneri di natura straordinaria	2.272	(2.772)		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015	0	0	0	0
Patrimonio netto 31/12/2015	413.086			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	413.086			

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Sono state riclassificate le sopravvenienze attive straordinarie dello scorso esercizio, per euro 10.026 relativo a sopravvenienze attive e sono state esposte nella voce di Bilancio A5 Altri Ricavi e Proventi, mentre le passive per euro 7.629, nella voce di Bilancio B14 Oneri diversi di gestione per un importo di 2.272 euro.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non ci sono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
122.480	164.343	(41.863)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del **5,56%**.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.796	-	161.547	164.343
Valore di bilancio	2.796	-	161.547	164.343
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.226	3.226
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	907	(908)	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	-	908	44.182	45.090
Totale variazioni	(907)	-	(40.956)	(41.863)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.797	-	1.443.099	1.445.896
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	908	-	1.322.508	1.323.416

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	1.889	-	120.591	122.480

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
288.996	329.860	(40.864)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari specifici: 12%
- impianti generici: 8%
- attrezzature: 25%
- attrezzature varie: 15%
- automezzi: 20%
- autoveicoli: 25%
- mobili e arredi e macchine ordinarie ufficio: 12%
- mobili e arredi dei locali farmacie: 10%
- mobili e arredi dei locali ristorazione: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
-------------	---------

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	741.769
Ammortamenti esercizi precedenti	(539.391)
Saldo al 31/12/2015	202.378
Acquisizione dell'esercizio	8.991
Cessioni dell'esercizio	6.438
Altre variazioni	(6.438)
Ammortamenti dell'esercizio	(40.227)
Saldo al 31/12/2016	171.142

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	256.360
Ammortamenti esercizi precedenti	(207.176)
Saldo al 31/12/2015	49.184
Acquisizione dell'esercizio	17.497
Altre variazioni	1.006
Ammortamenti dell'esercizio	(14.828)
Saldo al 31/12/2016	52.859

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	760.612
Ammortamenti esercizi precedenti	(682.314)
Saldo al 31/12/2015	78.298
Acquisizione dell'esercizio	10.382
Cessioni dell'esercizio	537
Altre variazioni	(1.543)
Ammortamenti dell'esercizio	(22.679)
Saldo al 31/12/2016	64.995

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	741.769	256.360	760.612	1.758.741

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	539.391	207.176	682.314	1.428.881
Valore di bilancio	202.378	49.184	78.298	329.860
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.991	17.497	10.382	36.870
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(6.438)	-	(537)	(6.975)
Ammortamento dell'esercizio	40.227	14.828	22.679	77.734
Altre variazioni	(6.438)	1.006	(1.543)	(6.975)
Totale variazioni	(31.236)	3.675	(13.303)	(40.864)
Valore di fine esercizio				
Costo	744.321	273.857	770.456	1.788.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	573.179	220.998	705.461	1.499.638
Valore di bilancio	171.142	52.859	64.995	288.996

Gli incrementi ed i decrementi si riferiscono alla normale movimentazione dell'esercizio

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.226.338	1.012.521	213.817

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Il crediti che costituiscono immobilizzazioni rappresentano il saldo al 31/12/2016 del conto finanziario aperto presso la società FINREST S.p.A.. pari a euro 1.158.073. Il rapporto di conto corrente improprio è stato aperto il 16/01/2001. Si è proceduto ad una riclassifica di tale credito rispetto allo scorso anno poiché il saldo del conto finanziario nel bilancio chiuso al 31/12/2015 era esposto tra i crediti dell'attivo circolante ed era pari ad euro 946.433, valutando che tale impostazione sia maggiormente rappresentativa della natura del credito sulla base del nuovo principio contabile.

Partecipazioni

Si tratta di una piccola partecipazione al Conai pari a 5,16 € e per il resto a depositi cauzionali per affitti o per utenze, di seguito dettagliati nei crediti

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5
Valore di fine esercizio		
Costo	5	5

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	5	5

La società non possiede alcuna partecipazione

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Descrizione	31/12/2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	1.158.073	68.260		1.226.333		
	1.158.073	68.260		1.226.333		

Nel bilancio non sono iscritti crediti immobilizzati per un valore superiore al loro *fair value*.

La voce crediti verso altri è stata dettagliata di seguito.

Depositi cauzionali in denaro	66.083
Cauzioni telefoniche	100
Cauzione energia elettrica	1.670
Cauzioni gas	2.902
Cauzioni acqua	207
Cauzione affitto farmacia Mira	15.000
Cauzioni affitti Uffici e cucina centralizzata Mira	21.304
Cauzione farmacia Oriago	24.000
Cauzione affitti magazzino cucina centralizzata Mira	900

Il credito pari ad €. 21.304 per cauzioni affitti risulta nei confronti della Società Camst Soc. Coop a r.l. correlata.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.012.516	213.817	1.226.333	1.158.073	68.260
Totale crediti immobilizzati	1.012.516	213.817	1.226.333	1.158.073	68.260

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non abbiamo imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Non abbiamo imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.226.333	1.226.333
Totale	1.226.333	1.226.333

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5
Crediti verso altri	1.226.333

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5
Totale	5

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	1.226.333
Totale	1.226.333

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, relativi all'attività di ristorazione, sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo della media ponderata, così riassunto:

- calcolo del prezzo medio ponderato degli acquisti di ogni mese dell'anno;
- riporto al mese successivo delle giacenze di fine mese al valore di cui al punto a)
- calcolo del prezzo di inventario al 31 dicembre con applicazione del prezzo, medio ponderato ottenuto sommando il valore giacente al 1° dicembre con gli acquisti del mese sempre con calcolo a media ponderata.

I prodotti farmaceutici e parafarmaceutici sono iscritti al costo medio ponderato calcolato sul totale degli acquisti annui al netto degli sconti applicati dai fornitori. Le rimanenze finali sono state, inoltre, valorizzate al netto dei prodotti che risultavano scaduti alla data di fine esercizio.

Tale valore di costo risulta inferiore al prezzo di realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
668.888	578.551	90.337

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	24.017	(6.916)	17.101
Prodotti finiti e merci	554.534	97.253	651.787
Totale rimanenze	578.551	90.337	668.888

Il dettaglio delle rimanenze è il seguente:

Descrizione	al 31/12/2016	al 31/12/2015	Variazioni
Rimanenze magazzino ristorazione	23.315	32.183	(8.868)
Rim. Mag. Prodotti Farmaceutici	507.103	420.436	86.667
Rim. Mag. Prodotti Parafarmaceutici (da banco)	138.470	125.932	12.538
Saldo al	668.888	578.551	90.337

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
631.045	871.129	(240.084)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	239.316			239.316	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					

Verso controllanti	124.323		124.323
Per crediti tributari	115.529	11.824	127.353
Per imposte anticipate	764	800	1.564
Verso altri	138.489		
Arrotondamento			

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

	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	272.935	(33.619)	239.316	239.316	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	213.029	(88.706)	124.323	124.323	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	265.986	(138.633)	127.353	115.529	11.824
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.662	(98)	1.564		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	117.517	20.972	138.489	138.489	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	871.129	(240.084)	631.045	617.657	11.824

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
COMUNE DI MIRA (CONTROLLANTE)	124.323
COMUNE DI MIRANO (CORRELATA)	126.502
RECKITT BENKISER	35.872
ALTRI CLIENTI	203.808
(Fondo svalutazione crediti complessivo)	(126.866)
Totale clienti compresi controllanti	363.639

I crediti verso altri, al 31/12/2016, pari a Euro 138.489 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per ricette da incassare ASL	64.098
Crediti Verso Punti Ricarica Rette	34.901
Crediti per Premi su acquisti fornitori	23.559
Fornitori per accrediti da ricevere	4.240
Crediti per costi futuri anticipati	4.564
Altri crediti	7.127
TOTALI	138.489

I crediti tributari al 31/12/2016, pari a Euro 127.353 sono così costituiti:

Crediti verso IRES per IRAP - oltre i 12 mesi	11.824
Crediti verso Erario IRES	4.726
Crediti verso Erario Regioni per IRAP	11.655
Crediti verso Erario IVA	99.148
TOTALI	127.353

Le imposte anticipate per Euro 1.564 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	239.316	239.316
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	124.323	124.323
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	127.353	127.353
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.564	1.564
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	138.489	138.489
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	631.045	631.045

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	83.120	16.098	99.218
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	25.000	2.648	27.648
Saldo al 31/12/2016	108.120	18.746	126.866

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non possiede titoli. La società non possiede partecipazioni rilevanti.

-

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
-	-	-
-		
-		

Nessun commento.

-

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
142.823	252.697	(109.874)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	242.877	(104.298)	138.579
Denaro e altri valori in cassa	9.820	(5.576)	4.244
Totale disponibilità liquide	252.697	(109.874)	142.823

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Abbiamo provveduto a modificare l'esposizione dei crediti relativi al conto corrente improprio aperto presso la società finanziaria del Gruppo Camst nella voce Crediti verso Altri esposto nelle Immobilizzazioni Finanziarie entro i 12 mesi.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
32.915	37.655	(4.740)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	37.655	(4.740)	32.915
Totale ratei e risconti attivi	37.655	(4.740)	32.915

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Diritti segreteria contratti Comune di Mira e di Mirano	26.554
Commissioni su fidejussioni	4.689
Altri per oneri promozionali e altro anno 2016	1.629
Altri di ammontare non apprezzabile	43
	32.915

I diritti di segreteria pagati al Comune di Mira e Mirano sono riferiti al contratto d'appalto per la ristorazione scolastica e l'affitto d'azienda delle farmacie comunali aventi decorrenza 01.04.2015-31.08.2022.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
378.528	413.086	(34.558)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	102.000	-	-	-		102.000
Riserva legale	20.400	-	-	-		20.400
Altre riserve						
Varie altre riserve	160.875	-	2	-		160.877
Totale altre riserve	160.875	-	2	-		160.877
Utile (perdita) dell'esercizio	129.811	129.811	-	95.251	95.251	95.251
Totale patrimonio netto	413.086	129.811	2	95.251	95.251	378.528

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ...	160.876
Totale	160.877

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	102.000	B
Riserva legale	20.400	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	160.877	
Totale altre riserve	160.877	
Totale	283.277	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Altre ...	160.876	A,B,C,D
Totale	160.877	

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

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 *bis*, comma 1 , n. 1 b) *quater*:

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio {}.

Negli ultimi tre esercizi sono stati distribuiti utili sulla base delle delibere delle assemblee di bilancio come di seguito indicato:

Bilancio 2013 - Utile netto d'esercizio 226.602,05 Assemblea di bilancio del 8 maggio 2014 a dividendo 220.000,00 euro a riserva straordinaria 6.602,05 euro.

Bilancio 2014 - Utile netto d'esercizio 244.709,07 Assemblea di bilancio del 15 maggio 2015 a dividendo 244.709,07 euro.

Bilancio 2015 - Utile netto d'esercizio 129.810,88 Assemblea di bilancio del 13 maggio 2016 a dividendo 129.810,88 euro.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	102.000	20.400	160.874	244.709527.983	
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				244.709	244.709
- altre destinazioni			1		
Altre variazioni					
- Incrementi				149.811	149.811
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				129.811	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	102.000	20.400	160.875	129.811	413.086

Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				129.811	129.811
- altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
- Incrementi				95.251	95.251
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				95.251	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	102.000	20.400	160.877	95.251	378.528

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
151.580	127.494	24.086

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.306	117.188	127.494
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	33.212	33.212
Utilizzo nell'esercizio	-	9.126	9.126
Totale variazioni	-	24.086	24.086
Valore di fine esercizio	10.306	141.274	151.580

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, pari a Euro 141.274, risulta così composta: (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Fondi oneri presunti e utenze varie e fondo rischi e imprevisti	141.274
Fornitore Eon risc.e cond. Cuce Mira anno 2014 residuo	27.490
Fornitore Eon risc. e cond. Cuce Mira conguaglio 2013	29.000
Fornitore Eon risc. e cond. Cuce Mira 2012	20.000
Fornitore Eon En. elettrica Cuce Mira anno nov/dic 2009	6.512
Fornitore Veritas fognatura cuce Mira 2016	1.550
Fornitore Veritas stanziamento TARI 2016	24.420

Fornitore Acqua farmacia Oriago 2016	52
Fornitore Energrid risc/cond. 2016	2.250
Fondo rischi e imprevisti acc. anno 2012	30.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
552.986	518.826	34.160

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	518.826
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	62.159
Utilizzo nell'esercizio	27.999
Totale variazioni	34.160
Valore di fine esercizio	552.986

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.969.059	2.129.240	(160.181)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	7.353	1.039	8.392	8.392
Debiti verso fornitori	1.469.636	132.444	1.602.080	1.602.080
Debiti verso controllanti	277.400	(271.970)	5.430	5.430
Debiti tributari	56.056	(2.725)	53.331	53.331
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.587	2.859	66.446	66.446
Altri debiti	255.208	(21.828)	233.380	233.380
Totale debiti	2.129.240	(160.181)	1.969.059	1.969.059

I debiti più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
COMIFAR DISTRIBUZIONE SPA	339.071
CAMST SOC. COOP A R.L.	293.481
COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA S.C.	102.348
SANDOZ SPA	62.034
UNIFARM SPA	57.783
PFIZER ITALIA SRL	36.723
A.C.R.A.F. SPA	34.766
TEVA ITALIA SRL	24.592
TOTALE	950.798

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Al 31.12.2016 i debiti verso controllanti è rappresentato dal debito relativo al conguaglio affitto farmacie comunali anno 2016 e il costo per l'addebito della dietista, rilevato per il solo imponibile in quanto le fatture relative non sono ancora state emesse dal Socio controllante Comune di Mira.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per le ritenute d'acconto lavoro autonomi, ritenute acconto liquidazione e erario rit. acc. lavoro assimilato oltre a imposta sostitutiva imponibile reddito su rivalutazione TFR, complessivamente pari a Euro 9.670 oltre a debiti verso Erario ritenute alla fonte per 43.661 euro.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Tra gli Altri Debiti sono compresi i Debiti verso il Personale per un totale di 175.389 euro di cui per Salari e stipendi euro 100.986, per Ferie e permessi non goduti euro 74.175 e per dipendenti stipendi non ritirati euro 226. Sono inoltre compresi anche Altri Debiti per un totale di 57.992, il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti commerciali	5.430
Debiti per fatture da ricevere costo dietista dic.2016	469
Deb. fatture da ricevere per affitto farmacie cong.	4.961
2016	

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	8.392	8.392
Debiti verso fornitori	1.602.080	1.602.080
Debiti verso imprese controllanti	5.430	5.430
Debiti tributari	53.331	53.331
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.446	66.446
Altri debiti	233.380	233.380
Debiti	1.969.059	1.969.059

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	8.392	8.392
Debiti verso fornitori	1.602.080	1.602.080
Debiti verso controllanti	5.430	5.430
Debiti tributari	53.331	53.331
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	66.446	66.446
Altri debiti	233.380	233.380
Totale debiti	1.969.059	1.969.059

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
61.332	58.110	3.222

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI PERSONALE	60.629
ALTRI RATEI PASSIVI VARI	703
	61.332

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.644.461	7.733.129	(88.668)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.494.280	7.563.654	(69.374)
Altri ricavi e proventi	150.181	169.475	(19.294)
	7.644.461	7.733.129	(88.668)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	3.498.868
Vendite prodotti	3.995.412
Totale	7.494.280

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	7.494.280
Totale	7.494.280

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività è significativa.

Ricavi per categoria di attività per anno con scostamento

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Servizi Ristorazione	3.498.868	3.642.400	(143.532)
Vendite prodotti farmaceutici	3.086.098	3.059.327	26.771
Vendite prodotti parafarmaceutici	909.314	858.630	50.684
Fitti attivi	48.617	49.918	(1.301)
Altre	101.564	112.828	(11.264)
	7.644.461	7.723.103	(78.642)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	7.494.280
Ricavi per Ristorazione	3.498.868
Ricavi per vendita prodotti farmaceutici	3.086.098
Ricavi per vendita prodotti parafarmaceutici	909.314
Altri ricavi e proventi	150.181
Canoni locazione attivi	48.617
Ricavi vari generali	35.749
Abbuoni attivi	17
Riaddebito costi e servizi soc.	8.742
Ricavi vari diretti	49.870
Plusvalenze cespiti venduti	2
Ricavi attrezzature rivendute	1.767
Nolo attrezzature varie	100
Sopervenienze attive straordinarie e ordinarie	5.317

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	7.479.854	7.529.352	(49.498)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, suss.merci ristorazione	3.874.826	3.772.247	(63.353)102.579
Acquisto prodotti farmaceutici	780.794	791.024	142.007(10.230)
Acquisto prodotti parafarmaceutici	545.282	521.357	23.925
Servizi	780.794	791.024	(10.230)
Godimento di beni di terzi	572.340	549.945	22.395
Salari e stipendi	1.418.956	1.632.240	(213.284)
Oneri sociali	466.501	504.870	(38.369)
Trattamento di fine rapporto	107.551	105.545	2.006
Altri costi del personale	180.172	(23.294)	203.466
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.090	41.532	3.558
Ammortamento immobilizzazioni materiali	77.733	73.030	4.703
Svalutazioni crediti attivo circolante	27.649	23.010	4.639
Variazione rimanenze materie prime	(90.337)	31.505	(121.842)
Oneri diversi di gestione	18.579	27.698	(9.119)
	7.479.854	7.529.352	(49.498)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Il fondo svalutazione crediti è stato accantonato sulla base dei crediti commerciali iscritti in bilancio e come sopra specificato tiene conto anche del rischio sui crediti per incassi rette dei genitori utenti del servizio appalto mensa scolastica dei Comuni di Mira e di Mirano.

Oneri diversi di gestione

Sono relativi ai normali costi per la gestione della società quali imposte di bollo, tasse e altre spese generali

Proventi e oneri finanziari**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.825	7.164	(2.339)

Composizione dei proventi da partecipazione**Proventi da partecipazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Non ci sono proventi per partecipazioni in quanto la società non possiede partecipazioni significative.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti					3	3

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	3
Totale	3

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					42	42
Altri proventi					4.786	4.786
					4.828	4.828

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.828	7.227	(2.399)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	(63)	60
	4.825	7.164	(2.339)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Rivalutazioni

Svalutazioni

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	74.181	81.130	(6.949)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	74.271	81.100	(6.829)
IRES	62.278	67.009	(4.731)
IRAP	11.993	14.091	(2.098)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(188)	30	(218)
Imposte differite (anticipate)	98		98
IRES	86		86
IRAP	12		12
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	74.181	81.130	(6.949)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	169.432	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	46.594
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	(8.357)	
	(8.357)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	69.202	
	188	
	69.390	
Imponibile fiscale	230.465	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		60.959

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.365.436	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	61.052	
	2.426.488	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	94.633
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
CONTRIBUTI INAIL	(22.688)	
SPESE PER DISABILI	(40.065)	
CUNEO FISCALE	(1.135.427)	
INCREMENTO OCC.E DED. INTERG.RES.	(916.784)	
Imponibile Irap	311.524	
IRAP corrente per l'esercizio		11.806

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono rilevate nell'esercizio imposte differite/anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Quadri	13	13	
Impiegati	6	6	
Operai	101	98	3
	120	117	3

Nel 2016 su 120 persone in organico, rispetto al 2015 c'è stato un aumento di 3 unità dovute a nuove assunzioni. Al 31.12.2016 pertanto risultano 118 fissi e 2 contratti a termine. I quadri sono 13, di cui 12 farmacisti e 1 direttore società; tra i Quadri 6 sono donne e 7 sono uomini.

Si precisa che il numero dei dipendenti full time sono 21, mentre i part time sono 99. Gli uomini sono 15 e le donne sono 105. Il contratto nazionale di lavoro applicato per l'attività della ristorazione è quello del settore Turismo per Aziende Pubblici Esercizi. Per quanto riguarda le Farmacie comunali è invece quello della categoria Farmacie Private.

Si allega dettaglio sopra riportato in formato tabella.

SERIMI SRL 2016	Nr. Dip	DONNE	UOMINI	Part -Time	Full Time
Operai /a	101	93	8	93	8
Impiegato /a	6	6		2	4
Quadro	13	6	7	4	9
Apprendisti					
totali generali	120	105	15	99	21
di cui farmacisti	12	6	6	4	8

	Numero medio
Quadri	13
Impiegati	6
Operai	101
Totale Dipendenti	120

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.700	27.498

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Il compenso relativo al Collegio sindacale a cui è affidata anche la revisione contabile è stato determinato in sede di nomina dall'Assemblea dei Soci del 29.05.2015. Per la revisione contabile la remunerazione è stata determinata in 7.250,00 e il compenso complessivo annuo liquidato al collegio sindacale a cui è affidata anche la revisione contabile della società è pari a 27.498 euro, compresa cassa professionisti e rimborsi spese.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	102.000	1	102.000	1
Totale	102.000	-	102.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

La Società ha rilasciato le seguenti fidejussioni nei confronti dei Soci Pubblici:

BENEFICIARIO	OGGETTO	IMPORTO
COMUNE DI MIRA	APPALTO MENSE SCOL.	573.482,29
COMUNE DI MIRANO	APPALTO MENSE SCOL.	304.517,27
TOTALE		877.999,56

Sono state istituite due fidejussioni a garanzia dell'appalto del Comune di Mira e di Mirano con decorrenza e durata 01.04.2015 - 31.08.2022. Le garanzie bancarie sono state emesse tramite Banca Popolare Emilia Romagna.

Dei sopraelencati Conti d'ordine e di quelli non risultanti in calce allo stato patrimoniale, specifichiamo quelli relativi a imprese:

- controllanti COMUNE DI MIRA euro 573.482,29
- correlata COMUNE DI MIRANO euro 304.517,27

Le sopracitate fidejussioni sono a garanzia dell'appalto sopra indicato e sono state rilasciate da un primario Istituto di credito, su lettera di patronage del socio privato CAMST Soc. Coop a r.l..

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La società SE.RI.MI Srl è una società mista pubblico privata in cui il socio di maggioranza pubblica è il Comune di Mira con il 51% di quote.

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*, C.c..

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è una società mista pubblica privata ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI MIRA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.).

L'Ente Pubblico che ha il coordinamento e il controllo della società presenta il prospetto di bilancio secondo la normativa degli Enti Pubblici

COMUNE DI MIRA - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - ESERCIZIO 2015

ENTRATE	COMPETENZA			
	Accertamenti	Riscossioni	% di realizzazione	Residuo competenza
Titolo I – Entrate tributarie	20.283.998,96	11.995.021,58	59,14	8.288.977,38
Titolo II – Entrate derivanti da contributi e trasfer. Correnti dello Stato, della Regione altri enti pubblici ance in rapporto all'esercizio funzioni delegate Regione	1.165.289,43	1.063.958,56	91,30	101.330,87
Titolo III – Entrate extra tributarie	2.986.587,33	1.697.039,15	56,82	1.289.548,18

Titolo IV – Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	1.106.751,46	1.067.201,28	96,43	39.550,18
Totale entrate finali	25.542.627,18	15.823.220,57	61,95	9.719.406,61
Titolo V – Entrate derivanti da accensioni di prestiti	380.004,13	0,00	0,00	380.004,13
Titolo VI – Entrate da servizi per conto terzi	2.551.357,49	2.525.194,40	98,97	26.163,09
Totale	28.473.988,80	18.348.414,97	64,44	10.125.573,83
Avanzo di amministrazione				
Fondo di cassa al 1° gennaio				
TOTALE ENTRATE	28.473.988,80	18.348.414,97	64,44	10.125.573,83

COMUNE DI MIRA – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE – ESERCIZIO 2015

SPESE	COMPETENZA				
	Impegni		PAGAMENTI	% di realizzazione	RESIDUI DELLA COMPETENZA
TOTALE	Di cui spese correlate alle entrate				
Titolo I – Spese correnti	21.921.208,89		16.503.134,70	75,28	5.418.074,19
Titolo II – Spese in conto capitale	1.770.478,57		917.303,29	51,81	853.175,28
TOTALE SPESE FINALI	23.691.687,46		17.420.437,99	73,53	6.271.249,47
Titolo III – Spese per rimborso prestiti	1.112.419,07		1.112.419,07	100,00	
Titolo IV – Spese per servizi conto terzi	2.551.357,49		2.236.627,45	87,66	314.730,04
TOTALE	27.355.464,02		20.769.484,51	75,92	6.585.979,51
Disavanzo di amministrazione					
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	27.355.464,02		20.769.484,51	75,92	6.585.979,51

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si rimanda alla relazione di gestione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Per i motivi sopra descritti e per mantenere la stabilità finanziaria della Vostra Società, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio come sotto indicato:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	95.251
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	95.250,74
a dividendo	Euro	

Nota integrativa, parte finale

Vedasi relazione di gestione al bilancio chiuso al 31.12.2016.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Vedasi quanto riportato in relazione di gestione al bilancio chiuso al 31.12.2016.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Mira, 27 marzo 2017

Presidente del Consiglio di amministrazione
Lucia Carraro



