

FARMACIE GENOVESI SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G. D'ANNUNZIO 27 GENOVA
Codice Fiscale	01266300993
Numero Rea	GENOVA 396571
P.I.	01266300993
Capitale Sociale Euro	10.000 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	si
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		
1) costi di impianto e di ampliamento	77.467	77.467
2) costi di sviluppo	6.960	6.960
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.424	3.056
6) immobilizzazioni in corso e acconti	62.123	-
7) altre	198.783	157.599
Totale immobilizzazioni immateriali	351.757	245.082
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.183.695	1.147.500
2) impianti e macchinario	53.274	19.781
3) attrezzature industriali e commerciali	75.178	57.465
4) altri beni	242.749	233.691
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	13.255
Totale immobilizzazioni materiali	1.554.896	1.471.692
Totale immobilizzazioni (B)	1.906.653	1.716.774
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.307.296	1.202.206
Totale rimanenze	1.307.296	1.202.206
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.766	42.470
Totale crediti verso clienti	125.766	42.470
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.799	63.211
Totale crediti verso controllanti	51.799	63.211
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	508
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	147	36.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	470
Totale crediti tributari	147	36.769
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.872	145.901
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.739	3.739
Totale crediti verso altri	137.611	149.640
Totale crediti	315.323	292.598
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	24.821	36.540
Totale disponibilità liquide	24.821	36.540
Totale attivo circolante (C)	1.647.440	1.531.344
D) Ratei e risconti	41.145	17.898
Totale attivo	3.595.238	3.266.016
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	813	-
V - Riserve statutarie	15.035	15.035
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	15.441	1
Totale altre riserve	15.441	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	740	740
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.895	16.252
Totale patrimonio netto	77.924	42.028
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.026.789	943.385
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	345.959	414.753
Totale debiti verso banche	345.959	414.753
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.793.946	1.496.671
Totale debiti verso fornitori	1.793.946	1.496.671
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.166	67.093
Totale debiti verso controllanti	59.166	67.093
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.724	7.432
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.724	7.432
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.711	45.490
Totale debiti tributari	53.711	45.490
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.638	106.086
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	109.638	106.086
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.843	123.442
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500	3.500
Totale altri debiti	103.343	126.942
Totale debiti	2.474.487	2.264.467
E) Ratei e risconti	16.038	16.136
Totale passivo	3.595.238	3.266.016

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.265.286	6.913.466
5) altri ricavi e proventi		
altri	331.038	298.943
Totale altri ricavi e proventi	331.038	298.943
Totale valore della produzione	7.596.324	7.212.409
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.933.628	4.659.963
7) per servizi	374.197	321.140
8) per godimento di beni di terzi	136.630	136.080
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.412.733	1.274.760
b) oneri sociali	443.605	399.926
c) trattamento di fine rapporto	118.648	106.708
e) altri costi	3.710	2.432
Totale costi per il personale	1.978.696	1.783.826
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	56.205	56.096
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	80.294	62.124
Totale ammortamenti e svalutazioni	136.499	118.220
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(114.338)	(14.512)
14) oneri diversi di gestione	81.335	176.736
Totale costi della produzione	7.526.647	7.181.453
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	69.677	30.956
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2
Totale altri proventi finanziari	-	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.520	9.651
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.520	9.651
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.520)	(9.649)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	54.157	21.307
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.262	5.055
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.262	5.055
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35.895	16.252

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	35.895	16.252
Imposte sul reddito	18.262	5.055
Interessi passivi/(attivi)	15.520	9.649
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	69.677	30.956
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	136.499	118.220
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	118.648	106.708
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	255.147	224.928
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	324.824	255.884
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(105.090)	(14.512)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(83.296)	18.433
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	297.275	(335.458)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(23.247)	71.006
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(98)	13.086
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	60.571	(61.981)
Totale variazioni del capitale circolante netto	146.115	(309.426)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	470.939	(53.542)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.520)	(9.649)
(Imposte sul reddito pagate)	(18.262)	(5.055)
Altri incassi/(pagamenti)	(190.203)	(346.930)
Totale altre rettifiche	(223.985)	(361.634)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	246.954	(415.176)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(83.204)	(31.435)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(106.675)	(88.892)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(189.879)	(120.327)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(68.794)	414.753
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(68.794)	414.753
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(11.719)	(120.750)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	-	120.234
Danaro e valori in cassa	36.540	37.056
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	36.540	157.290
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	24.821	36.540
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	24.821	36.540

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio..

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 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.

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. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario 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.

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.

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, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che 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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, 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 delle svalutazioni.

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	Aliquote %
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Costi di pubblicità	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	10%

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.

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.

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 durevoli 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 del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Suddetti costi derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Nella stessa voce sono iscritte le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, le quali sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

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. I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Si ricorda che a partire dall'anno 2013 la percentuale di ammortamento applicata sugli immobili strumentali è stata ridotta all'1,5%.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 53. .

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	1,5%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni (mobili e arredi e macchine d'ufficio)	12%-20%

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

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

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 56205, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € .351.757 (€ 245.082 nel precedente esercizio).

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	118.468	10.550	61.645	-	198.587	389.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.001	3.590	58.589	-	40.988	144.168
Valore di bilancio	77.467	6.960	3.056	-	157.599	245.082
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	6.280	62.123	94.476	162.879
Ammortamento dell'esercizio	-	-	2.912	-	53.293	56.205
Totale variazioni	-	-	3.368	62.123	41.183	106.674
Valore di fine esercizio						
Costo	118.468	10.550	67.925	62.123	293.063	552.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.001	3.590	61.501	-	94.280	200.372
Valore di bilancio	77.467	6.960	6.424	62.123	198.783	351.757

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.669.340; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.114.445.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.339.701	84.984	245.837	844.207	13.255	2.527.984
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.201	65.203	188.372	610.516	-	1.056.292
Valore di bilancio	1.147.500	19.781	57.465	233.691	13.255	1.471.692
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	56.169	38.079	40.780	47.582	-	182.610
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	28.000	-	13.255	41.255
Ammortamento dell'esercizio	19.974	4.587	17.209	38.523	-	80.293
Altre variazioni	-	-	22.143	-	-	22.143
Totale variazioni	36.195	33.492	17.714	9.059	(13.255)	83.205
Valore di fine esercizio						
Costo	1.395.870	123.064	258.617	891.789	-	2.669.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	212.175	69.790	183.439	649.040	-	1.114.444
Valore di bilancio	1.183.695	53.274	75.178	242.749	-	1.554.896

La voce "Altri beni" pari a € 238.647 è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Mobili e arredi	486.406	518.468	32.061
Macchine d'ufficio elettroniche	353.365	368.886	15.521
Costruzioni leggere	4.435	4.435	0
Fondo ammortamento mobili e arredi	-304.538	-331.245	-26.707
Fondo ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	-305.867	-317.463	-11.595
Fondo ammortamento costruzioni leggere	-110	-222	-112
Totale	233.691	242.749	9.170

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del codice civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Attivo circolante

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

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i ben in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.307.296 (€ 1.202.206 nel precedente esercizio). .

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.202.206	105.090	1.307.296
Totale rimanenze	1.202.206	105.090	1.307.296

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Secondo il nuovo disposto dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c. così come modificato dal D. Lgs. 139/2015 i crediti vanno rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato. Ai sensi del principio contabile OIC 15 il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato se gli effetti sono irrilevanti, ad esempio quando i crediti sono a breve termine, o quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Si ritiene che nel presente bilancio gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato siano irrilevanti. I crediti sono pertanto iscritti al presumibile valore di realizzo.

Variazioni e scadenza 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	42.470	83.296	125.766	125.766	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	63.211	(11.412)	51.799	51.799	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	508	(508)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.769	(36.622)	147	147	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	149.640	(12.029)	137.611	133.872	3.739
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	292.598	22.725	315.323	311.584	3.739

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	125.766	125.766
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	51.799	51.799
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	147	147
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.611	137.611
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	315.323	315.323

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 24.821 (€ 36.540 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	36.540	(11.719)	24.821
Totale disponibilità liquide	36.540	(11.719)	24.821

Ratei e risconti attivi

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

I ratei e risconti attivi sono pari a € 41.145 (€ 17.898 nel precedente esercizio)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.722	18.611	25.333
Risconti attivi	11.176	4.636	15.812
Totale ratei e risconti attivi	17.898	23.247	41.145

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto:.

Composizione dei risconti attivi:

ASSICURAZIONI COMP.2017	4.355,05	
ASSICURAZIONE MEDICA QUADRI COMP.2017	3.125,00	
AFFITTI PASSIVI COMP.2017	5.603,32	
CONDOMINIALI COMP.2017	274,74	
CANONI & LICENZE 2017	820,00	
SPESE TELEFONICHE	1.634,00	
		15.812,11

Composizione dei ratei attivi:

CONDOMINIALI COMP.2017	122,76	
POS E VERSAMENTI CONTANTI REGISTRATI IN CASSA NEL 2016 E ACCREDITATI IN BANCA CON VAL.2017	25.210,06	
		25.332,82

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e 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, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	-	813	-		813
Riserve statutarie	15.035	-	-		15.035
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	15.439	1		15.441
Totale altre riserve	1	15.439	1		15.441
Utili (perdite) portati a nuovo	740	-	-		740
Utile (perdita) dell'esercizio	16.252	(16.252)	-	35.895	35.895
Totale patrimonio netto	42.028	-	1	35.895	77.924

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 tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000			-
Riserva legale	813	Utili	B	813
Riserve statutarie	15.035	Utili	A;B;C	15.035
Altre riserve				
Varie altre riserve	15.441	Utili	A;B;C	15.441
Totale altre riserve	15.441			-
Utili portati a nuovo	740			-
Totale	42.029			31.289
Quota non distribuibile				813
Residua quota distribuibile				30.476

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

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	943.385
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	118.648
Altre variazioni	(35.244)
Totale variazioni	83.404
Valore di fine esercizio	1.026.789

Debiti

Secondo il nuovo disposto dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c. così come modificato dal D. Lgs. 139/2015 i debiti vanno rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato. Ai sensi del principio contabile OIC 19 il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato se gli effetti sono irrilevanti, ad esempio quando i debiti sono a breve termine, o quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Si ritiene che nel presente bilancio gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato siano irrilevanti. I debiti sono pertanto iscritti al loro valore nominale, corrispondente agli impegni in essere alla data di chiusura dell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Si ricorda che l'impresa controllante è il Comune di Genova mentre AMIU Genova Spa e AMIU Bonifiche Spa sono le imprese sottoposte al comune controllo della controllante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	414.753	(68.794)	345.959	345.959	-
Debiti verso fornitori	1.496.671	297.275	1.793.946	1.793.946	-
Debiti verso controllanti	67.093	(7.927)	59.166	59.166	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	7.432	1.292	8.724	8.724	-
Debiti tributari	45.490	8.221	53.711	53.711	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.086	3.552	109.638	109.638	-
Altri debiti	126.942	(23.599)	103.343	99.843	3.500
Totale debiti	2.264.467	210.020	2.474.487	2.470.987	3.500

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	345.959	345.959
Debiti verso fornitori	1.793.946	1.793.946
Debiti verso imprese controllanti	59.166	59.166

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	8.724	8.724
Debiti tributari	53.711	53.711
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	109.638	109.638
Altri debiti	103.343	103.343
Debiti	2.474.487	2.474.487

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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.

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 16.039 (€ 16.136 nel precedente esercizio).

La composizione e la movimentazione delle singole voci sono successivamente rappresentate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.385	(98)	15.287
Risconti passivi	751	-	751
Totale ratei e risconti passivi	16.136	(98)	16.038

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

Risconti passivi

Affitti attivi Coronata 751,5

Ratei passivi

TARI competenza 2014	1.438,00
Spese condominiali 2015	3.243,92
Spese condominiali 2016	4.563,39
Affitto passivo vasco dic. 2016	216,00
Commissioni bancarie e interessi E/C 4° trimestre 2016	3.868,76
Imposta di bollo E/C 4° trimestre 2016	225,00
Commissioni bancarie valuta 31/12/16	531,44
Totale	15.286,51

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle 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
Vendita DPC	58.154
Vendita celiaci	1.951
Vendita protesica	295
Vendita naviganti	32
Vendita ASL	1.992.767
Vendita altri	5.158
Corrispettivi	5.197.242
CUP	7.247
Arrotondamenti	(88)
Servizi	2.528
Totale	7.265.286

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
LIGURIA	7.265.286
Totale	7.265.286

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 331.038 (€ 289.053 nel precedente esercizio ai quali sono stati sommati quest'anno i proventi straordinari pari a euro 9.890). Tra gli altri ricavi e proventi sono presenti € 10.517 di proventi straordinari secondo il disposto del D.Lgs. 139/2015 che modifica gli artt. 2424 e 2425 c.c. .

	Periodo precedente	Periodo corrente	Variazione
Personale distaccato presso altre imprese	194.148	187.453	-6.695
Sopravvenienze attive	6.057	1.565	-4.492
Proventi immobiliari	21.025	21.018	-7
Rimborsi spese	6.977	4.017	-2.960
Altri ricavi e proventi	60.846	106.468	45.622
Proventi straordinari	9.890	10.517	627
Totale	298.943	331.038	32.095

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 374.197 e così dettagliate:

	Periodo precedente	Periodo corrente	Variazione
Servizi per acquisti	0	86	86
Trasporti	0	19.322	19.322
Energia elettrica	20.055	17.505	-2.551
Spese di manutenzione e riparazione	23.883	16.019	-7.864
Compensi agli amministratori	40.661	29.120	-11.541
Compensi a sindaci e revisori	15.000	15.600	600
Pubblicità	26.207	20.852	-5.355
Spese e consulenze legali	6.717	0	-6.717
Consulenze fiscali, amministrative e	22.264	2.600	-19.664

commerciali			
Spese telefoniche	20.362	19.414	-948
Assicurazioni	18.010	12.260	-5.750
Spese di viaggio e trasferta	832	2.277	1.445
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	949	0	-949
Altri	126.200	238.465	112.265
Totale	321.140	374.197	72.379

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 136.630 (€ 136.080 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Godimento di beni	2015	2016
Fitti passivi	56.014	56.212
Canone concessione	26.650	26.650
Spese condominiali	19.930	2.960
Noleggio automezzi	3.686	3.551
Noleggio attrezzature	532	509
Canoni licenza software	29.268	46.748
Totale	136.080	136.630

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 81.335 (€ 118.285 nel precedente esercizio) a cui sono stati sommati gli oneri straordinari pari a euro 58.451.

Il totale degli oneri di gestione è stato riclassificato per recepire le disposizioni del D. Lgs. 139/2015 e ammonta a € 176.736 (€ 118.285 ante riclassificazione) poiché comprende oneri straordinari per 58.451.

La composizione delle singole voci è così costituita:

-Omaggi val.unit.mag.lim.art.108 c.2	5.581,71
-Valori bollati	130,80
-IMU	7.284,00
-Diritti camerali	177,20
-Imposta di registro e concess. govern.	467,46
-Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	4.977,00
-Altre imposte e tasse indirette ded.	3.216,26
-Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	4.936,32
-Sanzioni, penalità e multe	3.333,96
-Contributi associativi versati	9.956,00
-Arrotondamenti passivi diversi	2,68
-Erogaz.liberali deducibili art.100 c.2	969,00

-Costi e spese diverse	26.741,02
-Minusvalenza da alienaz./elimin. cespiti	3.248,00
-Sopravv.pas.ded.oneri div.gest.ev.str.	10.313,46

	Periodo precedente	Periodo corrente	Variazione
Imposte di bollo	900	1.012	112
ICI/IMU	6.976	7.284	308
Imposta di registro	1.335	467	-868
Altri oneri di gestione	50.533	53.677	3.144
Oneri straordinari	58.541	18.895	-39.646
Totali	176.736	81.335	-36.950

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
Altri	15.520
Totale	15.520

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	49
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	53

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	29.120	15.600

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.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad 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 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad 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 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Esiste un accordo per cui una parte del personale della società lavora in distacco presso l'ente controllante e in bilancio si può trovare evidenza di tale entrata tra gli altri ricavi e proventi come dettagliato in Nota Integrativa.

Per quanto riguarda le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, 22-bis del c.c., non vi sono situazioni da segnalare se non quanto indicato dal punto precedente.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

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

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del comune di Genova.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

COMUNE DI GENOVA - Bilancio Previsionale	2016 (mila euro)
ENTRATE	
Fondo pluriennale vincolato	203.368
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	535.481
Trasferimenti correnti	116.042
Entrate extra-tributarie	145.863
Entrate in c/capitale	91.370
Entrate da riduzione di attività finanziarie	80.000
Totale entrate finali	1.172.124
Entrate da accensioni di prestiti	57.323
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	212.545
Entrate per conto di terzi a partite di giro	184.644

Totale	1.626.636
Avanzo di amministrazione	42.778
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.669.414

COMUNE DI GENOVA - Bilancio Previsionale	2016
SPESE	(mila euro)
Spese correnti	737.799
Spese in conto capitale	377.229
Spese per incremento di attività finanziarie	80.000
Totale spese finali	1.195.028
Spese per rimborso di prestiti	77.196
Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	212.546
Spese per servizi per c/terzi	184.644
Totale	1.669.414
Disavanzo di amministrazione	0
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.669.414

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 35.895:

euro 1.187 alla riserva legale;

euro 34.708 alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2016 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

L'amministratore Unico

Dott. Giuseppe Privitera