

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FARMACIE COMUNALI F.V.G. SPA
Sede: VIA GABELLI 4 PORCIA PN
Capitale sociale: 400.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: PN
Partita IVA: 01334360938
Codice fiscale: 91026500933
Numero REA: 43069
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Porcia
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2014

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
Valore lordo	293.872	284.972
Ammortamenti	191.326	138.602
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>102.546</i>	<i>146.370</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
Valore lordo	689.744	663.098

	31/12/2014	31/12/2013
Ammortamenti	365.864	311.356
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>323.880</i>	<i>351.742</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>426.426</i>	<i>498.112</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	512.356	480.872
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	157.989	174.556
esigibili entro l'esercizio successivo	150.342	166.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.647	7.647
IV - Disponibilità liquide	547.617	433.033
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>1.217.962</i>	<i>1.088.461</i>
D) Ratei e risconti	40.320	40.956
<i>Totale attivo</i>	<i>1.684.708</i>	<i>1.627.529</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	400.000
IV - Riserva legale	80.000	80.000
V - Riserve statutarie	53.269	34.909
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	19.498	18.360
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>19.498</i>	<i>18.360</i>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>552.767</i>	<i>533.269</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	300.240	263.140
D) Debiti	831.298	830.128
esigibili entro l'esercizio successivo	831.298	830.128
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
E) Ratei e risconti	403	992
<i>Totale passivo</i>	<i>1.684.708</i>	<i>1.627.529</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.024.166	3.735.672

	31/12/2014	31/12/2013
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Contributi in conto esercizio	23.000	22.000
Altri	23.362	27.696
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	46.362	49.696
<i>Totale valore della produzione</i>	4.070.528	3.785.368
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.704.638	2.616.939
7) per servizi	276.885	262.839
8) per godimento di beni di terzi	66.833	63.631
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	610.277	574.256
b) Oneri sociali	185.822	187.896
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	64.293	47.282
c) Trattamento di fine rapporto	46.464	43.179
e) Altri costi	17.829	4.103
<i>Totale costi per il personale</i>	860.392	809.434
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	107.232	95.865
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.724	48.274
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.508	47.591
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	107.232	95.865
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.484-	130.728-
14) Oneri diversi di gestione	44.628	24.722
<i>Totale costi della produzione</i>	4.029.124	3.742.702
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.404	42.666
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.000	1.191
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	2.000	1.191
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	2.000	1.191
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	2.000	1.191
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	43.404	43.857

	31/12/2014	31/12/2013
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	24.088	25.497
Imposte anticipate	182	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>23.906</i>	<i>25.497</i>
23) Utile (perdita) dell'esercizio	19.498	18.360

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Criteria di formazione e struttura del bilancio

Il bilancio di esercizio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile, in quanto non sono stati superati in questo esercizio ed in quello precedente due dei limiti previsti da tale norma.

Anche la presente Nota Integrativa (che ne costituisce parte integrante) è conforme al contenuto stabilito dall'art. 2427 del Codice Civile, con le omissioni previste dal quinto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione stabiliti dalle singole voci (art. 2426 del Codice Civile), senza l'applicazione di alcuna deroga prevista dall'art. 2423, comma 4, del Codice civile.

La moneta di conto utilizzata è l'unità di euro; i saldi di bilancio sono determinati mediante arrotondamento dei saldi contabili e le eventuali differenze di quadratura vengono imputate alla voce altre riserve, se riguardanti lo stato patrimoniale o alla voce proventi e oneri straordinari, se derivanti dal conto economico. Eventuali discordanze tra gli importi risultanti dal bilancio e quelli risultanti dai prospetti di dettaglio della nota integrativa, dipendenti dagli arrotondamenti, non sono state rettificare.

Comparabilità con l'esercizio precedente

Ai sensi dell'art. 2423 bis del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Convenzioni di classificazione

Nella redazione del bilancio di esercizio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- le voci della sezione attiva dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.
- Il conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione:
 - a. la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
 - b. il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
 - c. la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

1. CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2427, primo comma n. 1, del Codice Civile)

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo i principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri applicati nella valutazione delle singole voci del bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità. I criteri di ammortamento non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

A formare la voce B.1 sono le seguenti voci:

- costi di impianto e ampliamento:

- a. costi relativi allo start-up della farmacia di Tamai di Brugnera per € 43.849 sostenuti nell'esercizio 2011;
- b. costi relativi allo start-up della farmacia di Campagna di Maniago per € 40.838 sostenuti nell'esercizio 2011;
- c. costi relativi allo start-up della farmacia di Villotta di Chions per € 37.829 sostenuti nell'esercizio 2012.

L'ammortamento viene effettuato con quote costanti in cinque esercizi e decorre dal momento in cui comincia a produrre benefici economici per l'impresa.

- addizioni e migliorie su beni di terzi:

- a) impianti meccanici, elettrico e postazione fonia dati sull'immobile della farmacia di Palse di Porcia per € 59.691 sostenuti nell'esercizio 2006;
- b) lavori edili e sugli impianti dell'immobile della farmacia di Tamai di Brugnera per € 3.750 sostenuti nell'esercizio 2011;
- c) lavori edili e sugli impianti dell'immobile della farmacia di Campagna di Maniago per € 20.000 sostenuti nell'esercizio 2011;
- d) lavori edili e sugli impianti dell'immobile della farmacia di Villotta di Chions per € 32.000 sostenuti nell'esercizio 2013;

L'ammortamento viene effettuato con quote costanti in base alla durata del contratto di locazione.

- costi pluriennali relativi a software:

- a) sostenuti nell'esercizio 2013 per la sede per € 906;
- b) sostenuti nell'esercizio 2013 per la farmacia di Rorai di Porcia per € 350;
- c) sostenuti nell'esercizio 2013 per la farmacia di Palse di Porcia per € 312;
- d) sostenuti nell'esercizio 2013 per la farmacia di Villotta di Chions per € 1.823;
- e) sostenuti nell'esercizio 2014 per la farmacia di Rorai di Porcia per € 1.940;
- f) sostenuti nell'esercizio 2014 per la farmacia di Palse di Porcia per € 1.740;
- g) sostenuti nell'esercizio 2014 per la farmacia di Tamai di Brugnera per € 1.740;
- h) sostenuti nell'esercizio 2014 per la farmacia di Campagna di Maniago per € 1.740;
- i) sostenuti nell'esercizio 2014 per la farmacia di Villotta di Chions per € 1.740.

L'ammortamento viene effettuato con quote costanti in due esercizi.

- costi pluriennali relativi a prestazioni professionali per l'acquisizione con contratti di servizio di nuove farmacie comunali e conseguente allargamento della compagine sociale, sostenuti nell'esercizio 2010 per € 19.758, nell'esercizio 2011 per € 10.841 e nell'esercizio 2012 per € 13.025.

L'ammortamento viene effettuato con quote costanti in cinque esercizi e decorre dal momento in cui comincia a produrre benefici economici per l'impresa.

3. COSTI D'IMPIANTO E AMPLIAMENTO, COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E PUBBLICITA' (art. 2427, primo comma n. 3, del Codice Civile)

Indicazione omessa ex art. 2435 bis c.c..

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato operato in conformità al presente piano prestabilito con aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti.

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliq. %
Edifici	3,00%
Impianti specifici	15,00%
Macchinari e attrezzature Farmacia	15,00%
Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	20,00%
Arredamento	15,00%

Per le immobilizzazioni materiali acquistate ed entrate in funzione nel corso dell'esercizio le aliquote d'ammortamento applicate sono state ridotte alla metà, mentre per quelle dismesse o alienate durante l'esercizio non si sono conteggiati ammortamenti.

I criteri di ammortamento non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427, primo comma n. 2, del Codice Civile)

Indicazione omessa ex art. 2435 bis c.c..

3.bis RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427, primo comma n. 3 bis, del Codice Civile)

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza.

Non vi sono i presupposti per la riduzione di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali iscritte in bilancio. Negli esercizi precedenti non vi sono state svalutazioni alle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria

Attivo circolante

Introduzione

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze di merci ed i materiali di consumo sono stati valutati al costo medio ponderato dell'esercizio.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale, non si è provveduto a rettificare i crediti in quanto vantati nei confronti di soggetti solvibili.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Indicazione omessa ex art. 2435 bis c.c..

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica abbreviato

Tabella: '356 - Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica - abbreviato'

Commento

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

Introduzione

Non esistono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Analisi dei crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine abbreviato

Tabella: '425 - Analisi dei crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine - abbreviato'

Commento

Commento

I

Commento

Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

Introduzione

C.II Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale, non si è provveduto a rettificare i crediti in quanto vantati nei confronti di soggetti solvibili.

C.IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono relative al denaro in cassa ed al saldo attivo del conto corrente bancario e sono valutate al valore nominale.

D. Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tale voce quote di costi e di proventi comuni a più esercizi, per realizzare il principio della competenza economico-temporale.

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Rimanenze	480.872	31.484	512.356
Crediti iscritti nell'attivo circolante	174.556	16.567-	157.989
Disponibilità liquide	433.033	114.584	547.617
Ratei e risconti	40.956	636-	40.320
Totale	1.129.417	128.865	1.258.282

Commento

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Non esistenti.

Analisi degli oneri finanziari capitalizzati abbreviato

Tabella: '363 - Analisi degli oneri finanziari capitalizzati (abbreviato)'

Commento

5. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' CONTROLLATE E COLLEGATE (art. 2427, primo comma n. 5, del Codice Civile)

Non esistono partecipazioni possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona in società controllate o collegate.

6. CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI (art. 2427, primo comma n. 6, del Codice Civile)

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Commento**Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto****Introduzione**

I

Patrimonio netto

Introduzione

Le poste numerarie del patrimonio netto sono valutate al valore nominale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione**Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Tabella: '393 - Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto'

Commento

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

InserisciTesto

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	400.000	Capitale	

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	80.000	Capitale	
Riserve statutarie	53.269	Capitale	
Totale	533.269		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

Commento

Vengono di seguito riportate le voci del patrimonio netto con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro eventuale utilizzazione nei precedenti esercizi:

Capitale sociale

Il capitale sociale di € 400.000,00 non è variato dalla costituzione della società a seguito di trasformazione dell'azienda speciale con effetto dal 24.01.2006.

Riserva legale

La riserva legale di € 80.000,00 è stata formata a seguito di trasformazione dell'azienda speciale con effetto dal 24.01.2006 per € 75.579 e la differenza con utili degli esercizi fino al 2010.

La riserva legale è utilizzabile secondo le previsioni di legge.

La riserva legale non è distribuibile.

Riserva statutaria

La riserva statutaria di € 53.269,00 è stata formata con utili dell'esercizio 2010, 2011, 2012 e 2013.

La riserva statutaria è utilizzabile secondo le previsioni di legge.

La riserva statutaria è distribuibile.

Gli utili dall'esercizio 2008 all'esercizio 2013 non sono stati distribuiti ma destinati ad incremento del patrimonio netto.

Si Precisa che il patrimonio netto è influenzato da aspetti fiscali per effetto della rilevazione a bilancio d'imposte anticipate, come indicato nel paragrafo successivo relativo a tali aspetti.

Commento

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 c.c., tenuto conto 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 al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro eventualmente intervenute nel corso dell'esercizio.

Un solo dipendente ha optato, entro il termine previsto dalla normativa sulla previdenza complementare o al momento dell'assunzione, per la destinazione dell'intero T.F.R. al fondo pensione PREVINDAI.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tabella: '398 - Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato'

Commento

	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamento
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	300.240	263.140	37.100

Debiti

Introduzione

I debiti sono iscritti al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica abbreviato

Tabella: '357 - Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica - abbreviato'

Commento

I

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Differenza di quadratura
DEBITI	831.298
Totale debiti	-

Commento

InserisciTesto

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

Non esistono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Analisi dei debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine abbreviato

Tabella: '418 - Analisi dei debiti relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine (abbreviato)'

Commento

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

Non esistenti.

Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società

Tabella: '402 - Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società'

Commento

I

Commento

I

Informazioni sulle altre voci del passivo abbreviato

Introduzione

D. Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

E. Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tale voce quote di costi e di proventi comuni a più esercizi, per realizzare il principio della competenza economico-temporale.

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

Valore di inizio esercizio

Variazioni nell'esercizio

Valore di fine esercizio

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	830.128	1.170	831.298
Ratei e risconti	992	589-	403
Totale	831.120	581	831.701

Commento

Commento

6.bis VARIAZIONE NEI CAMBI VALUTARI (art. 2427, primo comma n. 6 bis, del Codice Civile)

Non esistono crediti e debiti che all'origine erano espressi in moneta diversa da quella avente corso legale nello stato.

6. ter CREDITI E DEBITI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE (art. 2427, primo comma n. 6 ter, del Codice Civile)

Non esistono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

7. COMPOSIZIONE DEI RATEI E RISCONTI, DEGLI ALTRI FONDI E DELLE ALTRE RISERVE (art. 2427, primo comma n. 7, del Codice Civile)

Indicazione omessa ex art. 2435 bis c.c..

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

Commento

Indicazione omessa ex art. 2435 bis c.c..

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

Valore della produzione

Introduzione

Commento

Costi della produzione

Commento

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

Commento

8. ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI (art. 2427, primo comma n. 8, del Codice Civile)

Non esistenti.

9. IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE E CONTI D'ORDINE (art. 2427, primo comma n. 9, del Codice Civile)

Indicazione omessa ex art. 2435 bis c.c..

10. RIPARTIZIONE DEI RICAVI PER CATEGORIE E AREE GEOGRAFICHE (art. 2427, primo comma n. 10, del Codice Civile)

Indicazione omessa ex art. 2435 bis c.c..

11. COMPOSIZIONE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI (art. 2427, primo comma n. 11, del Codice Civile)

Non esistenti.

12. SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI (art. 2427, primo comma n. 12, del Codice Civile)

Indicazione omessa ex art. 2435 bis c.c..

13. COMPOSIZIONE DI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (art. 2427, primo comma n. 13, del Codice Civile)

Indicazione omessa ex art. 2435 bis c.c.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

Si premette che la società non è obbligata, ai sensi dell'art. 2435 bis quinto comma del codice civile, a redigere il prospetto previsto dall'art. 2427, primo comma n. 14, del Codice Civile e quindi ai soli fini fiscali si precisa che sono state rilevate imposte anticipate per € 182,00 a seguito del pagamento del compenso ad un amministratore dopo la chiusura dell'esercizio.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Tabella: '423 - Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (prospetto)'

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Tabella: '359 - Dettaglio differenze temporanee deducibili'

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Tabella: '360 - Dettaglio differenze temporanee imponibili'

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

Tabella: '361 - Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali'

Commento

Commento

15. NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA (art. 2427, primo comma n. 15, del Codice Civile)

Indicazione omessa ex art. 2435 bis c.c..

16. COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI (art. 2427, primo comma n. 16, del Codice Civile)

Indicazione omessa ex art. 2435 bis c.c.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Il collegio sindacale svolge anche l'incarico di revisione legale ai sensi del D.Lgs. 39/2010. Il compenso stabilito dall'assemblea in data 16 maggio 2012 al momento della nomina per tutti gli incarichi (collegio sindacale, revisore contabile ed eventuale organismo di vigilanza una volta istituito), è stato di € 15.000,00 annui per l'intero collegio onnicomprensivo di rimborso spese, diritti e onorari per tre esercizi. Il costo annuo di € 15.000,00 va maggiorato solo del contributo del 4% essendo tutti e tre i sindaci iscritti alla Cassa Nazionale di Previdenza e Assistenza dei Dottori Commercialisti. Si precisa che nell'esercizio non hanno effettuato ulteriori prestazioni professionali oltre a quelle indicate sopra a favore della società. La società non è inclusa in alcun bilancio consolidato.

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

Tabella: '408 - Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione'

Commento

Titoli emessi dalla società

Introduzione

Analisi dei titoli emessi dalla società

Tabella: '410 - Analisi dei titoli emessi dalla società'

Commento

I

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

Non esistenti.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Tabella: '411 - Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società'

Commento

17. INFORMAZIONI SULLE AZIONI DELLA SOCIETA' (art. 2427, primo comma n. 17, del Codice Civile)

Indicazione omessa ex art. 2435 bis c.c..

18. INFORMAZIONI SU AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA' (art. 2427, primo comma n. 18, del Codice Civile)

Non esistenti.

19. ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' (art. 2427, primo comma n. 19, del Codice Civile)

Non esistenti.

19. bis FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI (art. 2427, primo comma n. 19 bis, del Codice Civile)

Non esistenti.

20. PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427, primo comma n. 20, del Codice Civile)

Non esistenti.

21. FINANZIAMENTO DESTINATO AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427, primo comma n. 21, del Codice Civile)

Non esistenti.

22. OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (art. 2427, primo comma n. 22, del Codice Civile)

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

22. bis OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE (art. 2427, primo comma n. 22 bis, del Codice Civile con la limitazione prevista dall'art. 2435 bis, sesto comma, del Codice Civile)

Come specificato nel paragrafo successivo i rapporti con il Comune Città di Porcia, sono regolati da contratto di servizio; a fine esercizio risulta un debito di € 73.251,00 per fattura da ricevere dall'Ente relativo al canone per il diritto alla gestione delle farmacie comunali dell'anno 2014 ed € 609,00 per imposte.

Non risultano operazioni realizzate con gli amministratori ed i sindaci della società rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

22. ter NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427, primo comma n. 22 ter, del Codice Civile con la limitazione prevista dall'art. 2435 bis, sesto comma, del Codice Civile)

Non sono stati conclusi accordi significativi che possono esporre la società a rischi o consentirle dei benefici, in questo esercizio e nei precedenti, i cui effetti non trovano rappresentazione nello stato patrimoniale.

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

Introduzione

Si precisa che ai sensi e per gli effetti dell'art. 2497 bis comma 4 del codice civile, il Comune Città di Porcia, Ente Pubblico Locale con sede municipale in via De Pellegrini n. 4 Porcia (PN), codice fiscale 00077810935, per le azioni con diritto di voto possedute pari al 74,98% del capitale sociale, esercita l'attività di direzione e coordinamento e pertanto precisiamo nel seguente prospetto, il riepilogo dei dati essenziali del bilancio consuntivo relativo all'anno 2013, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 26 del 22 aprile 2014.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Tabella: '412 - Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento'

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

Tabella: '413 - Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento'

Commento

Conto del patrimonio

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo. I valori patrimoniali al 31.12.2013 e quelli dell'esercizio precedente sono così riassunti (importi in migliaia di euro):

Attivo	31.12.2013	31.12.2012
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni materiali	€ 52.100	€ 50.947
Immobilizzazioni finanziarie	€ 4.414	€ 4.179
Totale immobilizzazioni	€ 56.514	€ 55.126
Rimanenze	€ 10	€ 13
Crediti	€ 5.202	€ 6.453
Attività finanziarie che non costituiscono immobil.		
Disponibilità liquide	€ 5.892	€ 6.115
Totale attivo circolante	€ 11.104	€ 12.582
Ratei e risconti	€ 160	€ 113
Totale dell'attivo	€ 67.778	€ 67.821
Conti d'ordine	€ 5.638	€ 7.080

Passivo				
Patrimonio netto	€	39.035	€	37.151
Conferimenti	€	18.002	€	17.995
Debiti di finanziamento	€	6.637	€	8.138
Debiti di funzionamento	€	3.884	€	4.070
Debiti per IVA	€	2		
Debiti per anticipazioni di terzi	€	187	€	185
Altri debiti				
Totale debiti	€	10.710	€	12.573
Ratei e risconti	€	30	€	101
Totale del passivo	€	67.778	€	67.821
Conti d'ordine	€	5.638	€	7.080

Conto economico

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati (importi in migliaia di euro):

	31.12.2013	31.12.2012
A.Proventi della gestione	€ 14.004	€ 14.248
B.Costi della gestione	-€ 12.494	-€ 12.393
Risultato della gestione	€ 1.510	€ 1.855
C.Proventi(+)/oneri(-)da aziende speciali partecipat	€ 182	€ 428
Risultato della gestione operativa	€ 1.692	€ 2.283
D.Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-€ 250	-€ 220
E.Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	€ 442	-€ 900
Risultato economico d'esercizio	€ 1.884	€ 1.163

Si precisa inoltre, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2497 bis comma 5 del codice civile, che i rapporti con il Comune Città di Porcia sono regolati da contratto di servizio, il cui schema è stato approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 171 del 20.12.2005 e poi stipulato in data 07.08.2006 rep. n. 2831 a rogito del Segretario Comunale del Comune di Porcia e quindi integrato ed aggiornato con delibera del Consiglio Comunale n. 68 del 05.11.2013, per il conferimento da parte del Comune di Porcia della gestione trentennale alla società, delle farmacie comunali attuali e di quelle che dovessero essere istituite nel corso della durata dell'affidamento, per le quali il Comune di Porcia eserciterà il diritto di prelazione ai sensi di legge.

o

Azioni proprie e di società controllanti abbreviato

Introduzione

Si forniscono le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 terzo comma del Codice Civile per ottenere l'esonero della redazione della relazione sulla gestione:

3. AZIONI PROPRIE O DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE (art. 2428, terzo comma n. 3, del Codice Civile)

La società non possiede azioni proprie o di società controllanti direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

4. AZIONI PROPRIE O DI SOCIETA' CONTROLLANTI ACQUISTATE O ALIENATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO (art. 2428, terzo comma n. 4, del Codice Civile)

Non sono state acquistate o alienate durante l'esercizio azioni proprie o di società controllanti possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona abbreviato

Tabella: '414 - Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona - abbreviato'

Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona abbreviato

Tabella: '415 - Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona abbreviato'

Commento

Commento

Nota Integrativa parte finale

Commento

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

RENDICONTO FINANZIARIO	2014	2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		

Utile dell'esercizio	€ 19.498	€ 18.360
Imposte sul reddito	€ 24.038	€ 25.497
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 2.000	-€ 1.191
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi plus/minusvalenze da cessione	€ 41.354	€ 42.666
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	€ 46.464	€ 43.179
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 107.232	€ 95.865
Altre rettifiche per elementi non monetari		-€ 6.250
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 153.696	€ 132.794
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 31.484	-€ 130.728
Decremento/(incremento) dei crediti	€ 16.567	-€ 28.830
Incremento/(decremento) dei debiti	€ 1.170	€ 241.620
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 636	€ 1.381
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 589	-€ 1.332
2. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 13.518	€ 82.111
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	€ 2.000	€ 1.191
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 24.038	-€ 25.497
(Utilizzo dei fondi)	-€ 9.364	-€ 33.939
2. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 31.402	-€ 58.245
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 150.130	€ 199.326
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Investimenti in immobilizzazioni materiali	-€ 26.646	-€ 96.657
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	-€ 8.900	-€ 29.141
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	-€ 35.546	-€ 125.798
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
<i>Mezzi propri</i>		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A±B±C)	€ 114.584	€ 73.528
Disponibilità liquide al 1° gennaio	€ 433.033	€ 359.505
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 547.617	€ 433.033

<i>differenza per quadratura</i>	€ 114.584	€ 73.528
----------------------------------	-----------	----------

Natura dell'attività dell'impresa

La società svolge l'attività di gestione di cinque farmacie comunali attraverso contratto di servizio.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

CONSIDERAZIONI FINALI

Si conferma che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e corrisponde alle scritture contabili, e si invita ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2014 e di destinare l'utile d'esercizio di € 19.498,00 alla riserva statutaria.

L'amministratore Unico
(dott.ssa Carla Pignat)

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili