Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FARMACIE COMUNALI F.V.G. SPA

VIA GABELLI 4 PORCIA PN

Capitale sociale: 400.000,00

Capitale sociale interamente versato:

Codice CCIAA: PN

Partita IVA: 01334360938 Codice fiscale: 91026500933

Numero REA: 43069

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

no

Settore di attività prevalente (ATECO): 477310

> Società in liquidazione: no Società con socio unico:

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e

coordinamento:

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di comune Città di Porcia

direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo:

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014	
Attivo	·		
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali	-	=	
Valore lordo	292.714	293.872	
Ammortamenti	236.129	191.326	
Totale immobilizzazioni immateriali	56.585	102.546	
II - Immobilizzazioni materiali	- -	-	
Valore lordo	722.872	689.744	

	31/12/2015	31/12/2014
Ammortamenti	419.702	365.864
Totale immobilizzazioni materiali	303.170	323.880
Totale immobilizzazioni (B)	359.755	426.426
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	513.104	512.356
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	173.804	157.989
esigibili entro l'esercizio successivo	166.194	150.342
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.610	7.647
IV - Disponibilità liquide	679.445	547.617
Totale attivo circolante	1.366.353	1.217.962
D) Ratei e risconti	38.608	40.320
Totale attivo	1.764.716	1.684.708
Passivo		
A) Patrimonio netto	 	
I - Capitale	400.000	400,000
IV - Riserva legale	80.000	80.000
V - Riserve statutarie	72.767	53.269
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	20.604	19.498
Utile (perdita) residua	20.604	19.498
Totale patrimonio netto	573.371	552.767
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	309.934	300.240
D) Debiti	881,411	831,298
esigibili entro l'esercizio successivo	881.411	831.298
E) Ratei e risconti		403
Totale passivo	1.764.716	1.684.708

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.152.446	4.024.166
5) Altri ricavi e proventi	-	-

	31/12/2015	31/12/2014
Contributi in conto esercizio	12.500	23,000
Altri	37.596	23.362
Totale altri ricavi e proventi	50.096	46.362
Totale valore della produzione	4.202.542	4.070.528
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.769.698	2.704.638
7) per servizi	323.383	276.885
8) per godimento di beni di terzi	67.024	66.833
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	643.627	610,277
b) Oneri sociali	191.048	185.822
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.824	64.293
c) Trattamento di fine rapporto	47.824	46.464
e) Altri costi	-	17.829
Totale costi per il personale	882.499	860.392
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	106.932	107.232
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48.193	52.724
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	58.739	54.508
Totale ammortamenti e svalutazioni	106.932	107.232
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	748-	31.484-
14) Oneri diversi di gestione	18.978	44.628
Totale costi della produzione	4.167.766	4.029.124
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.776	41.404
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	=
d) Proventi diversi dai precedenti	-	=
altri	3.046	2.000
Totale proventi diversi dai precedenti	3.046	2.000
Totale altri proventi finanziari	3.046	2.000
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	=
altri	24	=
Totale interessi e altri oneri finanziari	24	-

	31/12/2015	31/12/2014
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	3.022	2.000
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5	1	-
Altri	982	-
Totale proventi	983	-
21) Oneri	-	-
Minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14	1.100	-
Altri	6.151	-
Totale oneri	7.251	-
Totale delle partite straordinarie (20-21)	6.268-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	31.530	43.404
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	10.744	24.088
Imposte anticipate	182-	182
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.926	23.906
23) Utile (perdita) dell'esercizio	20.604	19,498

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Criteri 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 rettificate.

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

B.I - Immobilizzazioni immateriali

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 sequenti 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 2014 per la farmacia di Rorai di Porcia per € 1.940;
- b) sostenuti nell'esercizio 2014 per la farmacia di Palse di Porcia per € 1.740;
- c) sostenuti nell'esercizio 2014 per la farmacia di Tamai di Brugnera per € 1.740;
- d) sostenuti nell'esercizio 2014 per la farmacia di Campagna di Maniago per € 1.740;
- e) sostenuti nell'esercizio 2014 per la farmacia di Villotta di Chions per € 1.740;
- f) sostenuti nell'esercizio 2015 per la sede per € 1.374;
- g) sostenuti nell'esercizio 2015 per la farmacia di Rorai di Porcia per € 237;
- h) sostenuti nell'esercizio 2015 per la farmacia di Palse di Porcia per € 74;
- i) sostenuti nell'esercizio 2015 per la farmacia di Tamai di Brugnera per € 74;
- I) sostenuti nell'esercizio 2015 per la farmacia di Campagna di Maniago per € 237;
- m) sostenuti nell'esercizio 2015 per la farmacia di Villotta di Chions per € 237.

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

- <u>costi pluriennali relativi a prestazioni professionali</u> 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 bene fici 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

B.II Immobilizzazioni materiali

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 immobilizzazione materiali e immateriali iscritte in bilancio. Negli esercizi precedenti non vi sono state svalutazioni alle immobilizzazione materiali e immateriali.

Immobilizzazioni finanziarie

B.II Immobilizzazioni finanziarie

La società non ha partecipazioni o strumenti finanziari immobilizzati.

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 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.

6. ter AMMONTARE DEI CREDITI CON OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

FARMACIE COMUNALI F.V.G. SPA

(art. 2427, primo comma n. 6 ter, del Codice Civile)

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

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

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

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

C.I Rimanenze

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

Attivo circolante: crediti

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.

6. ter AMMONTARE DEI CREDITI 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.

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..

Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

Introduzione

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO (art. 2427, primo comma n. 4, del

Codice Civile)

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427 comma primo n. 4 del Codice Civile, nel prospetto che segue vengono illustrati, per ciascuna voce dell'attivo diversa dalle immobilizzazioni i saldi dell'esercizio corrente e precedente ed i relativi scostamenti assoluti.

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Va l ore di inizio esercizio	Variazione ne ll 'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
RIMANENZE	512.356	748	513.104	-	-
CREDITI	157.989	15.815	173.804	166.194	7.610
DISPONIBILITA' LIQUIDE	547.617	131.828	679.445	-	-
RATEI E RISCONTI	40.320	1.712-	38.608	-	-
Totale	1.258.282	146.679	1.404.961	166.194	7.610

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Non esistenti.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Introduzione

A. Patrimonio netto

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

7. bis PROSPETTO DEL PATRIMONIO NETTO (art. 2427, primo comma n. 7 bis, del Codice Civile)

Vengono di seguito riportate le voci del patrimonio netto con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonchè 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 € 72.767,00 è stata formata con utili dell'esercizio 2010, 2011, 2012, 2013 e 2014.

La riserva statutaria è utilizzabile secondo le previsioni di legge.

La riserva statutaria è distribuibile.

Gli utili dall'esercizio 2008 all'esercizio 2014 non sono stati distribuiti ma destinati ad incremento del patrimonio netto.

Si precisa che il patrimonio netto non è influenzato da aspetti fiscali, come indicato nel paragrafo successivo relativo a tali aspetti..

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Debiti

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.

6. DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI (art. 2427, primo comma n. 6, del Codice Civile)

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni. Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

6. ter AMMONTARE DEI 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.

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

Non esistenti...

Informazioni sulle altre voci del passivo abbreviato

Introduzione

B.Fondi per rischi e oneri

Non sono state accantonate somme per rischi ed oneri.

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.

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.

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..

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DEL PASSIVO (art. 2427, primo comma n. 4, del Codice Civile)

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427 comma primo n. 4 del Codice Civile, nei prospetti che seguono vengono illustrati, per ciascuna voce del passivo diversa dalle immobilizzazioni i saldi dell'esercizio corrente e precedente ed i relativi scostamenti assoluti.

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni ne ll 'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
DEBITI	831,298	50.113	881.411	881.411
RATEI E RISCONTI	403	403-	-	-
Totale	831.701	49.710	881.411	881.411

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

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..

Nota Integrativa Conto economico

Commento

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..

14. IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE (art. 2427, primo comma n. 14, del Codice Civile)

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 non sono state rilevate imposte anticipate o differite l'importo accantonato nell'esercizio prededente di € 182,00 a seguito del pagamento del compenso ad un amministratore dopo la chiusura dell'esercizio è stato stornato in questo esercizio.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Introduzione

Flusso finanziario della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

RENDICONTO FINANZIARIO		2015		2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale				
Utile dell'esercizio	€	20.604	€	19.498
Imposte sul reddito	€	10.926	€	24.038
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€	3.022	-€	2.000
(Plusvalenze)/minusvalenze dalla cessione di attività	€	1.099		
Utile (perdita) dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€	29.607	€	41.536

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto				
Accantonamenti ai fondi	€	47.824	€	46.464
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€	106.932	€	107.232
Altre rettifiche per elementi non monetari				
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€	154.756	€	153.696
Variazioni del capitale circolante netto				
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€	748	-€	31.484
Decremento/(incremento) dei crediti	-€	15.815	€	16.567
Incremento/(decremento) dei debiti	€	50.113	€	1.170
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€	1.712	€	636
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€	403	-€	589
2. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€	34.859	-€	13.700
Altre rettifiche				
Interessi incassati/(pagati)	€	3.022	€	2.000
(Imposte sul reddito pagate)	-€	10.926	-€	24.038
(Utilizzo dei fondi)	-€	37.185	-€	9.364
2. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€	45.089	-€	31.402
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€	174.133	€	150.130
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento				
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-€	40.072	-€	26.646
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	-€	2.233	-€	8.900
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	-€	42.305	-€	35.546
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento				
Mezzi di terzi				
Mezzi propri				
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)				
Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A±B±C)	€	131.828	€	114.584
Disponibilità liquide al 1° gennaio	€	547.617	€	433.033
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€	679.445	€	547.617
differenza per quadratura	€	131.828	€	114.584

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

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.

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

16. bis CORRISPETTIVI SPETTANTI AI REVISORI LEGALI (art. 2427, primo comma n. 16 bis, del Codice Civile)

Il collegio sindacale svolge anche l'incarico di revisione legale ai sensi del D.Lgs. 39/2010 e di Organismo di Vigilanza ai sensi del D,Lgs 231/2001. Il compenso stabilito dall'assemblea in data 28 aprile 2015 al momento della nomina, per tutti gli incarichi (collegio sindacale, revisore contabile e organismo di vigilanza), è stato di € 15.000,00 annui per l'intero collegio omnicomprensivo di diritti e di onorari per tre esercizi. Per l'attività di revisione il compenso annuo per l'intero collegio è stato indicato in € 3.500. Si precisa che, nell'esercizio, i sindaci non hanno effettuato ulteriori prestazioni professionali oltre a quelle indicate sopra a favore della società. La società non è inclusa in alcun bilancio consolidato.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

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

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

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.

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. 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 € 95.291,00 per fattura da ricevere dall'Ente relativo al canone per il diritto alla gestione delle farmacie comunali dell'anno 2015.

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.

- 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.

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

Introduzione

INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (art. 2497 bis, quarto comma, del Codice Civile)

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 2014, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 63 R.V. del 30 luglio 2015.

Conto del patrimonio

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo.

I valori patrimoniali al 31.12.2014 e quelli dell'esercizio precedente sono così riassunti (importi in migliaia di euro):

Attivo		31.12.2014		.12.2013
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali	€	51.596	€	52.100
Immobilizzazioni finanziarie	€	4.732	€	4.414
Totale immobilizzazioni	€	56.328	€	56.514
Rimanenze	€	8	€	10
Crediti	€	5.319	€	5.202
Attività finanziarie che non costituiscono immobil.				
Disponibilità liquide	€	6.790	€	5.892
Totale attivo circolante	€	12.117	€	11.104
Ratei e risconti	€	116	€	160
Totale dell'attivo	€	68.561	€	67.778
Conti d'ordine	€	3.605	€	5.638
Passivo				
Patrimonio netto	€	39.923	€	39.035
Conferimenti	€	17.976	€	18.002
Debiti di finanziamento	€	5.638	€	6.637
Debiti di funzionamento	€	4.952	€	3.884
Debiti per IVA			€	2
Debiti per anticipazioni di terzi	€	37	€	187
Altri debiti				
Totale debiti	€	10.627	€	10.710
Ratei e risconti	€	34	€	30
Totale del passivo	€	68.561	€	67.778
Conti d'ordine	€	3.605	€	5.638

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):

		31.12.2014	3	31.12.2013
A.Proventi della gestione	€	14.686	€	14.004
B.Costi della gestione	-€	14.330	-	12.494
Risultato della gestione	€	356	€	1.510
C.Proventi(+)oneri(-)da aziende speciali partecipat	€	184	€	182
Risultato della gestione operativa	€	540	€	1.692
D.Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-€	174	-€	250
E.Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	€	522	€	442
Risultato economico d'esercizio	€	888	€	1.884

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.

Nota Integrativa parte finale

Commento

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 31.12.2015 e di destinare l'utile d'esercizio di

€ 20.604 alla riserva statutaria.

L'amministratore Unico (dott.ssa Carla Pignat)