

FARMACIA COMUNALE DI VILAFRANCA PADOVANA S.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI VILAFRANCA PADOVANA

Sede in PIAZZA MARCONI, 6 - 35010 VILAFRANCA PADOVANA (PD) Capitale sociale Euro 100.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 104.466 (+ 22,50% rispetto il 2013).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha per oggetto la gestione della seconda sede farmaceutica di Villafranca Padovana (Pd), ubicata in via Ponterotto n. 50.

In particolare svolge l'attività di vendita al dettaglio di medicinali e specialità ad uso umano, articoli di profumeria e cosmesi, prodotti omeopatici ed erboristici ed articoli sanitari in genere. Viene svolta anche l'attività di produzione e vendita di prodotti magistrali, galenici ed il noleggio di apparecchi sanitari, nonché l'effettuazione di analisi non mediche.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è soggetta alla direzione e coordinamento del COMUNE DI VILAFRANCA PADOVANA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal suddetto Ente pubblico che detiene il 55% del capitale sociale.

Descrizione	31/12/2013
STATO PATRIMONIALE	
A) Immobilizzazioni	20.760.846
B) Attivo circolante	4.447.098
C) Ratei e risconti	0
Totale Attivo	25.207.944
PASSIVO	
A) Patrimonio Netto	6.876.549
B) Conferimenti	15.186.309
C) Debiti	3.145.086
D) Ratei e risconti	0
Totale passivo	25.207.944
CONTO ECONOMICO	
A) Proventi della gestione	3.383.296
B) Oneri della gestione	3.372.259
Risultato della gestione operativa	(49.914)
C) Proventi e oneri aziende partecipate	0
D) Proventi e oneri finanziari	(121.437)
E) Proventi e oneri straordinari	156.141
Risultato economico dell'esercizio	(15.210)

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 12 dicembre 2014 è stata comunicata all'Ulss n.15 la disponibilità alla gestione del dispensario in frazione di Ronchi di Campanile, come da atto di indirizzo dell'Assemblea dei Soci del 30 aprile 2014.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito nell'esercizio variazioni:

Organico	31/12/2014	31/12/2013
Direttore	1	1
Farmacisti f.t.	3	3
Farmacista p.t. (81,25%)	1	1
Totale	5	5

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

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

Materiali

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

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

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

- Attrezzatura varia e minuta: 15%
- Mobili e Arredi: 10%
- Macchine elettroniche ed elettriche: 20%

L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti di ammortamento stabiliti nella Tabella allegata al Dm 31.12.1988 (aggiornato con Dm 17.11.1992) i quali sono stati ritenuti rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la società.

L'ottenimento di eventuali contributi in conto impianti è iscritto nella voce risconti passivi. I contributi vengono fatti partecipare alla determinazione del risultato economico proporzionalmente all'ammortamento dei beni a cui gli stessi si riferiscono.

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

Crediti

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

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

Debiti

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

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Le materie prime e le merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile

dall'andamento del mercato, applicando il "metodo del dettaglio". Tenuto conto che tale metodo si avvale dei prezzi di vendita più recenti, il valore così determinato costituisce un valore FIFO, la cui adozione è prevista dal punto 10 dell'art. 2426 del codice civile e dall'art. 92 del Dpr 22 dicembre 1986, n. 917.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il costo specifico.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

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

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

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni		
	1.509	120	1.389		
Descrizione costi	Valore al 31/12/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore al 31/12/2014
Concessioni, licenze e marchi	120	1.610		221	1.509
	120	1.610		221	1.509

La voce "concessione, licenze e marchi" è costituita da licenze software. L'incremento dell'anno è riferito all'aggiornamento delle licenze terminal server.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
16.516	13.779	2.737

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	8.373
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.373)
Saldo al 31/12/2013	0
Acquisizioni dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2014	0

Sono impianti generici e sono totalmente ammortizzati.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	8.632
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.632)
Saldo al 31/12/2013	0
Acquisizioni dell'esercizio	6.631
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(497)
Saldo al 31/12/2014	6.134

Sono attrezzature dedicate alla prestazione di servizi farmaceutici (pesapersona, insegna luminosa) e beni a vario utilizzo. Nel corso del 2014 sono stati acquistati n. 5 defibrillatori dati in uso gratuito ad Associazioni di Volontariato del territorio. L'acquisto di un defibrillatore è stato totalmente finanziato dalla Proloco e dalla Cassa Peota del Comune di Villafranca Padovana. Il contributo è iscritto tra i risconti passivi e viene fatto concorrere alla determinazione del risultato d'esercizio in base alla vita utile del bene.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	134.006
Ammortamenti esercizi precedenti	(120.227)
Saldo al 31/12/2013	13.779

Acquisizioni dell'esercizio	3.563
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(6.960)
Saldo al 31/12/2014	10.382

Nel corso del 2014 è stato sostituito il server ed è stato installato un impianto segnaletico con ecosolar in prossimità dell'incrocio nelle vicinanze della farmacia.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.927	3.927	

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altri	3.927			3.927
	3.927			3.927

Sono relativi a depositi cauzionali costituiti a vario titolo, tra cui la cauzione sulla concessione del servizio farmaceutico con il Comune di Villafranca Padovana di euro 3.704.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Crediti per Area Geografica	V / altri	Totale
Italia	3.927	3.927
Totale	3.927	3.927

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
230.430	227.839	2.591

Trattasi di farmaci OTP, SOP e quant'altro destinato alla rivendita.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
84.722	83.777	945

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	68.527			68.527
Per crediti tributari	6.581			6.581
Verso altri	9.614			9.614
	84.722			84.722

Nei "crediti verso clienti" sono iscritti i crediti verso l'ULSS per euro 57.758 per fatture ancora da incassare e per il corrispettivo SSN del mese di dicembre 2014.

I "crediti tributari" riguardano principalmente il credito Iva 2014 per euro 4.244 ed i crediti per ritenute d'acconto 2.095.

Nel corso del 2014 la società ha ottenuto il rimborso dei crediti Ires su Irap per euro 6.760.

Tra i "crediti verso altri" è iscritto anche il credito di euro 521 nei confronti del Comune di Villafranca Padovana per il conguaglio del canone di concessione 2014.

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013			
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		141	141
Saldo al 31/12/2014		141	141

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / altri	Totale
Italia	68.527	9.614	78.141
Totale	68.527	9.614	78.141

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni		
	101.000	(101.000)		
Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri titoli	101.000		101.000	
	101.000		101.000	

Il conto deposito vincolato è stato estinto a gennaio 2014.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
487.865	255.349	232.516
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	481.577	246.149
Denaro e altri valori in cassa	6.289	9.200
Arrotondamento	(1)	
	487.865	255.349

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
468	3.318	(2.850)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri,

comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
279.840	246.374	33.466

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	100.000			100.000
Riserva legale	20.000			20.000
Riserva straordinaria o facoltativa	41.099	14.275		55.374
Riserva per acquisto azioni proprie				
Varie altre riserve	(1)			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)	
Utili (perdite) dell'esercizio	85.276	104.466	85.276	104.466
Totale	246.374	118.741	85.275	279.840

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distrib. utili	Altre dest.	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	100.000					100.000
Riserva legale	20.000					20.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	41.099			14.275		55.374
Varie altre riserve	(1)		1			
Utili (perdite) dell'esercizio	85.276	71.000		104.466	14.276	104.466
Totale	246.374	71.000	1	118.741	14.276	279.840

Nel corso del 2014 si sono distribuiti utili ai soci per euro 71.000, come deliberato con Assemblea del 30 aprile 2014.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	100.000	B			
Riserva legale	20.000	B	20.000		
Altre riserve	55.374	A, B, C	55.374		
Totale			75.374		
Quota non distribuibile			20.000		
Residua quota distribuibile			55.374		

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

Tutte le riserve sono state costituite da utili e in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile della società.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
94.328	83.037	11.291

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	83.037	11.425	134	94.328

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
449.878	359.652	90.226

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti	380			380
Debiti verso fornitori	406.194			406.194
Debiti tributari	11.179			11.179
Debiti verso istituti di previdenza	11.461			11.461
Altri debiti	20.459	206		20.665
Arrotondamento	(1)			(1)
	449.672	206		449.878

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce "debiti tributari" sono iscritti debiti IRES per euro 3.719, debiti per ritenute da lavoro autonomo e lavoro dipendente per euro 7.459.

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

Nella voce "altri debiti" sono iscritti principalmente i debiti verso il personale dipendente per ferie e permessi non goduti, premi e mensilità maturate.

Tra i debiti esigibile entro l'esercizio sono stati iscritti i debiti verso i clienti per il deposito cauzionale *fidelity card*.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Altri	Totale
Italia	406.194	20.665	426.859
Totale	406.194	20.665	426.859

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.391	46	1.345

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.816.627	1.692.682	123.945
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.816.266	1.692.415	123.851
Altri ricavi e proventi	361	267	94
	1.816.627	1.692.682	123.945

I ricavi sono tutti realizzati dalla gestione del servizio farmaceutico nei confronti del pubblico presso la sede operativa di via Ponterotto n. 50 – Villafranca Padovana (Pd).

Da settembre 2014 è stato inoltre attivato il servizio di Dispensazione Per Conto (DPC) del farmaco ospedaliero.

Oltre ai ricavi di vendita di merci, la Farmacia realizza ricavi da prestazioni di servizi per spazi espositivi messi a disposizione di ditte cosmetiche, ecc.

Tra gli altri ricavi è iscritta la quota di competenza dell'esercizio del contributo ottenuto dalla Proloco di Villafranca Padovana e dalla Cassa Peota per l'acquisto di n. 1 defibrillatore.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Vendite merci	1.805.553	1.687.963	117.590
Prestazioni di servizi	10.713	4.375	6.338
Altre	361	344	17
	1.816.627	1.692.682	123.945

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.669.072	1.565.204	103.868
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.274.851	1.193.349	81.502
Servizi	109.251	62.873	46.378
Godimento di beni di terzi	72.660	69.406	3.254
Salari e stipendi	148.828	148.591	237
Oneri sociali	44.021	42.813	1.208
Trattamento di fine rapporto	11.425	12.981	(1.556)
Ammortamento immob. Immateriali	221	60	161
Ammortamento immob. materiali	7.458	11.634	(4.176)
Svalutazioni crediti del circolante	141	0	141
Variazioni rimanenze materie prime	(2.591)	11.461	(14.052)
Oneri diversi di gestione	2.807	12.036	(9.229)
	1.669.072	1.565.204	103.868

La voce "godimento beni di terzi" comprende principalmente i canoni di locazione dell'immobile (euro 29.271) ed il canone di concessione della gestione del servizio farmaceutico di cui è titolare il Comune di Villafranca Padovana (euro 40.233).

I costi per servizi sono aumentati rispetto all'anno 2013 principalmente per il servizio aggiuntivo DPC e per il ricorso a prestazioni professionali farmaceutiche aggiuntive rese necessarie di far fronte all'aumento dei

ricavi.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.731	6.302	429

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		2.553	(2.553)
Proventi diversi dai precedenti	6.731	3.758	2.973
(Interessi e altri oneri finanziari)		(9)	9
Utili (perdite) su cambi			
	6.731	6.302	429

Riguardano gli interessi maturati sulle disponibilità di conto corrente.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	51.272	48.089	3.183
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	51.272	48.089	3.183
IRES	41.807	38.581	3.226
IRAP	9.465	9.508	(43)
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	51.272	48.089	3.183

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	155.738	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	42.828
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
Spese telefoniche quota indeducibile	386	
Liberalità a dipendenti quota indeducibile	73	
Sopravvenienze passive indeducibili	986	
Altri costi indeducibili	475	
Irap sul costo del lavoro	(3.704)	
ACE	(1.930)	
	(3.714)	
Imponibile fiscale	152.024	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		41.807

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	351.970	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	13.727
Spese del personale deducibili:		
- contributi INAIL	(1.069)	
- detrazione forfettaria	(64.969)	
- contributi INPS	(43.245)	
Imponibile Irap	242.687	
IRAP corrente per l'esercizio		9.465

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società ha corrisposto nel corso del 2014 al socio Comune di Villafranca Padovana un canone per la concessione della gestione del servizio farmaceutico di euro 40.233 oltre Iva.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenzia che il compenso spettante all'Amministratore Unico per il 2014 è pari ad euro 9.164, contributi inclusi.

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	104.466	85.276
Imposte sul reddito	51.272	48.089
Interessi passivi (interessi attivi)	(6.731)	(6.302)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	149.007	127.063
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	11.425	12.981
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.678	11.694
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	19.103	24.675
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(2.591)	11.461
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(5.694)	(45.116)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	97.307	84.647
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	2.850	(1.415)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1.345	(429)
Altre variazioni del capitale circolante netto	788	27.358
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	94.005	76.506
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.731	6.302
(Imposte sul reddito pagate)	(54.392)	(21.391)
(Utilizzo dei fondi)	(134)	(3.122)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(47.795)	(18.211)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	214.320	210.033
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(10.194)	(1.690)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(10.194)	(1.690)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(1.610)	(1.610)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(1.610)	(1.610)
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	101.000	(101.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	101.000	(101.000)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	89.196	(102.690)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Distribuzione utili ai soci	(71.000)	(70.999)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(71.000)	(70.999)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	232.516	36.344
Disponibilità liquide iniziali	255.349	219.006
Disponibilità liquide finali	487.865	255.349
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	232.516	36.343

Proposta di destinazione del risultato di esercizio

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

Vi invito pertanto ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2014 negli schemi proposti e di destinare l'utile di esercizio di euro 104.465,53 come segue:

- Nessun accantonamento alla riserva legale, in quanto ha già raggiunto il limite di un quinto del capitale sociale;
- Quanto ad euro 4.465,56 alla riserva straordinaria;
- Ai soci per la distribuzione di utili pari ad euro 100.000,00.

Amministratore Unico
Ilaria Imboccioli