

FARMACIA COMUNALE DI MELISSANO S.R.L.

Sede legale: VIA TRIESTE,7 MELISSANO (LE)

Iscritta al Registro Imprese di LECCE

C.F. e numero iscrizione 04188310751

Iscritta al R.E.A. di LECCE n. 272819

Capitale Sociale sottoscritto €20.000,00 Versato in parte (Quota versata: Euro 5.000)

Partita IVA: 04188310751

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2013

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Prima di procedere si ritiene utile, sinteticamente, fornire qualche informazione di carattere generale.

L'esercizio 2013 chiude con utile di **€53.910,00** che residua dopo aver stanziato €16.745,00 ai fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed altri accantonamenti ed €28.093,00 a titolo di imposte sul reddito.

Il Volume affari del 2013 è variato in aumento di circa il 13,00% rispetto al 2012.

Per effetto della riduzione delle vendite rilevata nell'esercizio 2012, di cui si è data contezza in nota integrativa dello scorso anno, allo scopo di contrastare tale trend negativo che avrebbe potuto ridurre ulteriormente i margini di utile – le cui ragioni erano state ampiamente illustrate in N.I. 2012 -, si è attivata una campagna promozionale consistente nella adesione ad un concorso a premi e raccolta punti ai sensi del DPR 430/2001.

Tale iniziativa ha suscitato notevole interesse nella utenza migliorando in maniera consistente il volume delle vendite.

La promozione continuerà anche nel corrente anno 2014.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

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

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	4 anni in quote variabili

In particolare, le altre immobilizzazioni immateriali sono riferite alla campagna promozionale in corso al 31.12.13, per la quale si è valutato che i premi sono stati consegnati nella misura del 30% del valore dei beni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile. .

I beni immateriali relativi ai costi di impianto ed ampliamento sono stati completamente ammortizzati.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

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

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALQ. 2012	ALQ.2011
Impianti specifici	4%	4%
Strumenti di misura	10%	10%
Attrezzatura varia e minuta	7,5%	7,5%
Arredamento	7,5%	7,5%
Stigliatura	10%	10%
Attrezzatura specifica	6,25%	6,25%
Macchine ufficio elettroniche	20%	20%
Impianti generici	8%	8%
Impianti allarme e ripresa televisiva	15%	15%

Di norma, le immobilizzazioni materiali di valore unitario inferiore ad €516,00, data la loro utilità temporalmente limitata, vengono ammortizzate nell'esercizio.

Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio gli ammortamenti vengono ridotti alla metà.

Attivo circolante

Rimanenze

Prodotti finiti

Il costo delle rimanenze dei prodotti finiti e delle merci di natura fungibile, è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Il valore complessivo delle rimanenze al 31.12.2013 è pari ad **€135.126,00**

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, allo stato corrispondente con il valore nominale e ciò conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile..

Crediti per imposte anticipate

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

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato – ove occorra - al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

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

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Versamenti non ancora richiamati</i>									
	Crediti verso soci per cap.sottoscritto	15.000	-	-	-	-	15.000	-	-
	Totale	15.000	-	-	-	-	15.000	-	-

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>RIMANENZE</i>									
	Rimanenze di merci	140.640	135.126	-	-	140.640	135.126	5.514-	4-
	Totale	140.640	135.126	-	-	140.640	135.126	5.514-	

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>CREDITI</i>									
	Clienti terzi Italia	42.184	553.836	-	-	544.976	51.044	8.860	21
	Partite commerciali attive da liquidare	326	142	-	-	-	468	142	44
	Depositi cauzionali per utenze	67	-	-	-	-	67	-	-
	Depositi cauzionali vari	271	209	-	-	-	480	209	77
	Anticipazioni professionisti	96	-	-	-	96	-	96-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti vari v/terzi		33	221	-	-	-	254	221	670
Anticipi in c/retribuzione		-	1.619	-	-	1.619	-	-	-
Personale c/arrotondamenti		-	3	-	-	3	-	-	-
INAIL c/anticipi		294	327	-	-	621	-	294-	100-
Fornitori terzi Italia		1	6.905	299-	-	6.322	285	284	28.400
Iva su acquisti		-	94.219	-	-	94.219	-	-	-
Iva su vendite		-	433	-	-	433	-	-	-
Iva su corrispettivi		-	111.306	-	-	111.306	-	-	-
Erario c/liquidazione Iva		-	21.352	205-	-	20.620	527	527	-
Erario c/vers.imposte da sostituto (730)		-	192	-	-	192	-	-	-
Erario c/imposte sostitutive su TFR		48	24	-	-	24	48	-	-
Ritenute subite su interessi attivi		-	151	-	-	151	-	-	-
Erario c/accounti IRES		-	15.424	-	-	15.424	-	-	-
Erario c/IRAP		205	-	-	205	-	-	205-	100-
Erario c/accounti IRAP		-	5.299	-	-	5.299	-	-	-
Erario c/altri tributi		2.468	-	-	-	-	2.468	-	-
Arrotondamento		-					1-	1-	
Totale		45.993	811.662	504-	205	801.305	55.640	9.647	

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DISPONIBILITÀ LIQUIDE									
Banca c/c		169.324	1.118.014	-	-	1.113.070	174.268	4.944	3
Cassa contanti		42.258	572.828	-	-	549.216	65.870	23.612	56
Arrotondamento		1-					1-	-	
Totale		211.581	1.690.842	-	-	1.662.286	240.137	28.556	

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Risconti attivi	1.909	1.296	-	-	1.909	1.296	613-	32-
	Totale	1.909	1.296	-	-	1.909	1.296	613-	

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	20.000	-	-	-	-	20.000	-	-
	Totale	20.000	-	-	-	-	20.000	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	998	1.911	-	-	-	2.909	1.911	191
	Totale	998	1.911	-	-	-	2.909	1.911	
<i>Versamenti in conto capitale</i>									
	Riserva da versamenti in c/capitale	214.686	18.522	-	-	18.522	214.686	-	-
	Totale	214.686	18.522	-	-	18.522	214.686	-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	38.230	53.910	-	-	38.229	53.911	15.681	41
	Arrotondamento	1-					1-	-	
	Totale	38.229	53.910	-	-	38.229	53.910	15.681	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	9.213	2.401	24	11.590
	Totale	9.213	2.401	24	11.590

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI									
Fatture da ricevere da fornitori terzi		556	1.473	-	-	556	1.473	917	165
Note credito da ricevere da forniti.terzi		-	-	-	-	7	7-	7-	-
Fornitori terzi Italia		215.182	878.698	-	299	878.361	215.220	38	-
Iva corrispettivi da incassare		4.146	5.042	-	-	4.146	5.042	896	22
IVA arretrata		-	61	-	-	-	61	61	-
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.		236	4.253	-	-	3.830	659	423	179
Erario c/ritenute su redditi lav. auton.		-	2.066	-	-	1.725	341	341	-
Erario c/ritenute su altri redditi		1.296	4.931	-	-	5.408	819	477-	37-
Erario c/IRES		7.899	22.313	-	-	23.474	6.738	1.161-	15-
Erario c/IRAP		-	5.985	205-	-	5.299	481	481	-
Erario c/imposte sostitutive		-	19	-	-	-	19	19	-
INPS dipendenti		1.616	12.717	-	-	12.629	1.704	88	5
INPS collaboratori		1.057	5.140	-	-	5.183	1.014	43-	4-
INAIL dipendenti/collaboratori		-	252	-	-	-	252	252	-
Anticipi da clienti terzi e fondi spese		13.430	-	-	-	-	13.430	-	-
Debiti v/amministratori		2.605	18.921	-	-	17.672	3.854	1.249	48
Debiti diversi verso terzi		-	517	-	-	-	517	517	-
Debiti Vs/Professionisti		1.668	91	-	-	1.759	-	1.668-	100-
Personale c/retribuzioni		2.190	26.687	-	-	26.863	2.014	176-	8-
Personale c/arrotondamenti		-	3	-	-	3	-	-	-
Soci c/utili		-	36.318	-	-	36.318	-	-	-
Arrotondamento		3					-	3-	
Totale		251.884	1.025.487	205-	299	1.023.233	253.631	1.747	

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

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

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
CREDITI	55.640	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	55.640	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	253.631	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	253.631	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	C	20.000	20.000	-
<i>Totale</i>			20.000	20.000	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	A;B	2.909	2.909	-
<i>Totale</i>			2.909	2.909	-
<i>Versamenti in conto capitale</i>					
	Capitale	A;B;C	214.686	214.686	-
<i>Totale</i>			214.686	214.686	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			237.595	237.595	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

E' opportuno analizzare la riserva denominata "Versamenti in c/capitale".

Essa è stata alimentata da versamenti effettuati esclusivamente dal socio privato di minoranza; e ciò in ossequio a quanto previsto ad art.7 dei patti parasociali accettati, e di seguito sottoscritti, per poter partecipare alla gara per la selezione del socio privato di minoranza.

Tale articolo prevede che il socio di minoranza avrebbe anticipato in via esclusiva tutte le spese necessarie per la costituzione della società e per l'allestimento dei locali della farmacia.

Il Comune di Melissano, socio pubblico di maggioranza, è tenuto a rimborsare la quota di propria spettanza (51%) nel corso dei 14 anni successivi (2009-2022), utilizzando la quota di utili di cui verrà deliberata la distribuzione.

Si tratta di versamenti effettuati per l'acquisto di beni strumentali, quindi ad utilità ripetuta essendo il capitale sociale insufficiente a garantire una adeguata capitalizzazione alla azienda.

Per tale motivo, ed anche perchè tale voce dovrà essere mantenuta per diversi esercizi, essa assume la natura di riserva di patrimonio netto che rimarrà indisponibile almeno fino a quando le condizioni economiche e patrimoniali non consentiranno di rimborsarla ai soci sempre nel rispetto di quanto disposto ad art.2467 del Codice Civile.

Alla data del 31.12.2013 il Comune di Melissano ha rimborsato la quota del 2009-2010-2011 pari a :

€8.076,18 x 3 = €24.228,54, e, parzialmente, la quota del 2012 di €3.962,22, per un totale di **€28.190,76** mediante utilizzo dei dividendi distribuiti nel 2011 (utili 2010), 2012 (utili 2011) e 2013 (utili 2012).

Giava ricordare che tale riserva è stata parzialmente utilizzata per un importo pari ad €7.013,00 a copertura della perdita di esercizio 2009.

Tale parziale utilizzo, tuttavia, non ha modificato i valori lordi dei versamenti del socio privato, permanendo a carico del socio pubblico l'obbligo del rimborso della propria quota di riserva di cui innanzi (delibera assemblea dei soci del 21.04.2011).

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Versamenti in conto capitale	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2011	20.000	-	214.686	-	-	234.686
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	2	19.956	19.958
Saldo finale al 31/12/2011	20.000	-	214.686	2	19.956	254.644
Saldo iniziale al 1/01/2012	20.000	-	214.686	2	19.956	254.644
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	18.958-	18.958-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	998-	998-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	998	-	3-	-	995
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	38.229	38.229
Saldo finale al 31/12/2012	20.000	998	214.686	1-	38.229	273.912
Saldo iniziale al 1/01/2013	20.000	998	214.686	1-	38.229	273.912
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	36.318-	36.318-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	1.911-	1.911-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	1.911	-	1	-	1.912

	Capitale	Riserva legale	Versamenti in conto capitale	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	-	53.910	53.910
Saldo finale al 31/12/2013	20.000	2.909	214.686	-	53.910	291.505

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

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

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento alle voci in commento, ai sensi del disposto dell'art. 2427, c.1, n. 9 del Codice Civile, vengono analizzati nel dettaglio gli impegni che non e' stato possibile far risultare dallo stato patrimoniale.

Il riferimento è ad un giudizio in corso introdotto da una ex dipendente della società a seguito del suo licenziamento.

L'attrice ha infatti richiesto il reintegro nel posto di lavoro, nonché il risarcimento del danno.

La società ha contestato la pretesa costituendosi in giudizio.

Allo stato la causa è ancora alle prime battute essendosi tenute solo poche udienze.

Non si ritiene, al momento, di dover stanziare alcun importo a fondo rischi in quanto la pretesa creditoria è ancora del tutto aleatoria.

Non si mancherà di informare compiutamente l'assemblea sugli sviluppi dell'iter giudiziario.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Utili e Perdite su cambi

Tale voce non è valorizzata in quanto nel 2012 non sono state effettuate transazioni in valuta.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
Vendita merci		194	194	-	-	-
Ricavi per omaggi		173	173	-	-	-
Corrispettivi ventilati		995.475	995.475	-	-	-
Prestazioni di servizi		1.950	1.950	-	-	-
Totale		997.792	997.792	-	-	-

Compensi amministratori

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	5.000
Compenso in misura variabile	300
Compenso Amm.Delegato	22.500
TOTALE	27.800

Oltre oneri previdenziali pari ad €3.425,84.

Compensi organo di revisione legale dei conti

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Il presente paragrafo della nota integrativa non è peraltro pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Informazioni di cui agli artt.2435 bis c.7 e 2428 c.3 n°3 e 4 del Codice Civile

Situazione e movimentazioni delle azioni o quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Tuttavia si precisa che il socio di maggioranza è un Ente locale Territoriale.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento, salvo quanto disposto dal contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Melissano per la gestione della Farmacia Comunale.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio 2013 di **€53.910,08**:

- euro **1.090,89** alla riserva legale; con tale destinazione viene raggiunto il quinto del capitale sociale previsto dallo statuto;
- euro **52.819,19** a dividendo soci;

Signori Soci, Vi confermiamo 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, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2013 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Melissano, 21 marzo 2014

Il Consiglio di Amministrazione

Marcello Venneri, Presidente

Emanuele Vergari, Consigliere e Amministratore delegato

Antonella Corciulo, Consigliere