

# 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 31/12/2012*

### Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012. 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; si è ritenuto, tuttavia, di fornire adeguate informazioni anche in relazione ad alcuni punti della Nota Integrativa la cui redazione può essere omessa.

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 2012 chiude con utile di **€.38.229,00** che residua dopo aver stanziato €.16.058,00 ai fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali ed €.20.399,00 a titolo di imposte sul reddito.

Il Volume affari del 2012 è variato in diminuzione di circa il 6,5% rispetto al 2011; di tale variazione è opportuno chiarirne le ragioni.

A causa della scadenza del brevetto di numerose molecole si è rilevata una corrispondente riduzione dei prezzi di vendita di tali prodotti ad alta rotazione, ed una contestuale riduzione dei margini lordi della farmacia.

Ad esempio il "torvast-totalip" ed altri sartani come il "Tareg- Cotareg" hanno subito delle riduzioni di prezzo anche del 70%.

Nel 2012 sono stati venduti dalla farmacia oltre 1000 pz. di tali prodotti con un ricavo netto ridotto rispetto al 2011.

Oltre a ciò occorre considerare i cospicui sconti che, per legge, devono essere riconosciuti al Servizio Sanitario Regionale ed anche la politica dei prezzi contenuti che la Farmacia Comunale ha da sempre praticato nei confronti della comunità locale.

A ciò occorre anche aggiungere la circostanza dell'apertura di una "Parafarmacia" avvenuta nel 2012.

Il nuovo punto vendita ha contribuito alla riduzione del volume d'affari per quanto riguarda i prodotti diversi dai farmaci.

Insomma, nel 2012, a fronte di un volume di vendite sostanzialmente uguale al 2011, i ricavi si sono ridotti.

Si ritiene che tale tendenza possa consolidarsi anche nel 2013, con ulteriori riduzioni dei margini lordi.

## 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 ricadono 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	4 anni in quote costanti

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.

### Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo di quattro anni.

### 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 31.12.2012 è pari ad **€ 140.640,00**

### **Crediti**

#### **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 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	-	-
	<b>Totale</b>	<b>15.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.000</b>	<b>-</b>	

### Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>RIMANENZE</i>									
	Rimanenze di merci	162.502	140.640	-	-	162.502	140.640	21.862-	13-
	<b>Totale</b>	<b>162.502</b>	<b>140.640</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>162.502</b>	<b>140.640</b>	<b>21.862-</b>	

### Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>CREDITI</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	36.520	-	-	-	36.520	-	36.520-	100-
	Clienti terzi Italia	1.102	484.986	-	-	443.904	42.184	41.082	3.728
	Partite commerciali attive da liquidare	-	23.823	-	-	23.498	325	325	-
	Anticipi a fornitori terzi	275	-	-	-	275	-	275-	100-
	Depositi cauzionali per utenze	67	-	-	-	-	67	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Depositi cauzionali vari	202	69	-	-	-	271	69	34
	Anticipazioni professionisti	-	96	-	-	-	96	96	-
	Crediti vari v/terzi	145	184	-	-	296	33	112-	77-
	Personale c/arrotondamenti	-	3	-	-	3	-	-	-
	Enti previd.ed assist.vari c/anticipi	134	-	-	-	134	-	134-	100-
	INAIL c/anticipi	8	907	-	-	621	294	286	3.575
	Fornitori terzi Italia	-	3.880	-	-	3.879	1	1	-
	Iva su acquisti	-	79.711	-	-	79.711	-	-	-
	Iva su vendite	-	1.119	-	-	1.119	-	-	-
	Iva sospesa su acquisti	-	6	-	-	6	-	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	1.744	-	-	1.744	-	-	1.744-	100-
	Credito IVA F24	-	1.272	-	-	1.272	-	-	-
	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	-	882	-	-	882	-	-	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	49	-	-	-	49	49	-
	Ritenute subite su interessi attivi	240	181	-	-	421	-	240-	100-
	Altre ritenute subite	43	-	-	-	43	-	43-	100-
	Erario c/acconti IRES	-	7.149	-	-	7.149	-	-	-
	Erario c/IRAP	-	5.375	-	-	5.170	205	205	-
	Erario c/acconti IRAP	468	5.375	-	-	5.843	-	468-	100-
	Erario c/imposte sostitutive	7	-	-	-	7	-	7-	100-
	Erario c/altri tributi	-	2.468	-	-	-	2.468	2.468	-
<b>Totale</b>		<b>40.955</b>	<b>610.386</b>	<b>-</b>	<b>1.744</b>	<b>603.604</b>	<b>45.993</b>	<b>5.038</b>	

## Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>									
	Banca c/c	142.247	990.312	-	-	963.235	169.324	27.077	19
	Cassa contanti	18.842	511.755	-	-	488.339	42.258	23.416	124
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	<b>Totale</b>	<b>161.089</b>	<b>1.502.067</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.451.574</b>	<b>211.581</b>	<b>50.492</b>	

## Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Risconti attivi	1.676	1.909	-	-	1.676	1.909	233	14
	<b>Totale</b>	<b>1.676</b>	<b>1.909</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.676</b>	<b>1.909</b>	<b>233</b>	

## Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	20.000	-	-	-	-	20.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>20.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.000</b>	<b>-</b>	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	-	998	-	-	-	998	998	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>998</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>998</b>	<b>998</b>	
<i>Versamenti in conto capitale</i>									
	Riserva da versamenti in c/capitale	214.686	9.669	-	-	9.669	214.686	-	-
	<b>Totale</b>	<b>214.686</b>	<b>9.669</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.669</b>	<b>214.686</b>	<b>-</b>	
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>									
	Riserva diff. arrotond. unità di	-	-	-	-	-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Euro								
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	1-	1-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	19.485	38.701	-	-	19.956	38.230	18.745	96
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	<b>Totale</b>	<b>19.485</b>	<b>38.701</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.956</b>	<b>38.229</b>	<b>18.744</b>	

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
	Fondo T.F.R.	6.730	2.863	380	9.213
	Totale	6.730	2.863	380	9.213

### Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DEBITI</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	541	556	-	-	541	556	15	3
	Fornitori terzi Italia	223.524	755.140	-	-	763.482	215.182	8.342-	4-
	Iva su corrispettivi	472	97.750	-	-	98.222	-	472-	100-
	Iva sospesa su vendite	-	1	-	-	1	-	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	-	22.986	1.744-	-	21.037	205	205	-
	Iva corrispettivi da incassare	-	4.146	-	-	-	4.146	4.146	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	1.011	4.967	-	-	5.742	236	775-	77-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	422	1.776	-	-	2.198	-	422-	100-



Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/ritenute su altri redditi	1.510	5.371	-	-	5.585	1.296	214-	14-
	Erario c/IRES	3.959	15.229	-	-	11.289	7.899	3.940	100
	Erario c/acconti IRES	-	7.149	-	-	7.149	-	-	-
	INPS dipendenti	1.351	12.254	-	-	11.989	1.616	265	20
	INPS collaboratori	1.441	4.770	-	-	5.154	1.057	384-	27-
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	13.430	-	-	-	-	13.430	-	-
	Debiti v/amministratori	3.572	22.249	-	-	23.216	2.605	967-	27-
	Debiti diversi verso terzi	14	-	-	-	14	-	14-	100-
	Debiti Vs/Professionisti	-	1.668	-	-	-	1.668	1.668	-
	Personale c/retribuzioni	4.300	34.570	-	-	36.680	2.190	2.110-	49-
	Personale c/arrotondamenti	-	2	-	-	2	-	-	-
	Soci c/utili	-	18.958	-	-	18.958	-	-	-
	Arrotondamento	-					3	3	
<b>Totale</b>		<b>255.547</b>	<b>1.009.542</b>	<b>1.744-</b>	<b>-</b>	<b>1.011.259</b>	<b>252.089</b>	<b>3.458-</b>	

## 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.

### Partecipazioni in imprese controllate

## 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
<b>CREDITI</b>	<b>45.993</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	45.993	-	-	-
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
<b>DEBITI</b>	<b>252.089</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	252.089	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

**Effetti delle variazioni nei cambi valutarî**

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	-
<b>Totale</b>			<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>-</b>
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	A;B	998	-	998
<b>Totale</b>			<b>998</b>	<b>-</b>	<b>998</b>
<i>Versamenti in conto capitale</i>					
	Capitale	A;C	214.686	214.686	-
<b>Totale</b>			<b>214.686</b>	<b>214.686</b>	<b>-</b>
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
	Capitale	A;C	1-	1-	-
<b>Totale Composizione voci PN</b>			<b>235.684</b>	<b>234.686</b>	<b>998</b>
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci</b>					

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 31.12.2012 il Comune di Melissano ha rimborsato la quota del 2009 di €8.076,18 e, parzialmente, la quota del 2010 di €1.592,40, per un totale di **€9.668,58** mediante utilizzo del dividendo distribuito nel 2012.

Giova 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
<b>Saldo iniziale al 01.01.2010</b>	<b>20.000</b>	-	<b>221.699</b>	<b>2-</b>	-	<b>241.697</b>
<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	-	-	-	-	22.596-	22.596-
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	-	-	15.583	234.684
<b>Saldo finale al 31.12.2010</b>	<b>20.000</b>	-	<b>221.699</b>	<b>2-</b>	<b>7.013-</b>	<b>234.684</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2011</b>	<b>20.000</b>	-	<b>214.686</b>	<b>2-</b>	<b>7.013-</b>	<b>234.684</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	7.013-	-	15.583-	
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	2	19.956	19.958
<b>Saldo finale al 31/12/2011</b>	<b>20.000</b>	-	<b>214.686</b>	<b>2</b>	<b>19.956</b>	<b>254.644</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2012</b>	<b>20.000</b>	-	<b>214.686</b>	<b>2</b>	<b>19.956</b>	<b>254.644</b>
<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	-	-	-	998

	Capitale	Riserva legale	Versamenti in conto capitale	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	38.229	38.229
<b>Saldo finale al 31/12/2012</b>	<b>20.000</b>	<b>998</b>	<b>214.686</b>	<b>-</b>	<b>38.229</b>	<b>273.913</b>

## 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.

## 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	4.735	4.735	-	-	-
	Ricavi per omaggi/Diversi	4.526	4.526	-	-	-
	Corrispettivi AUSL	391.105	391.105	-	-	-
	Corrispettivi diversi	481.488	481.488	-	-	-
	Prestazioni di servizi	3.125	3.125	-	-	-
	Premi su vendite	139	139	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>885.118</b>	<b>885.118</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Compensi amministratori e sindaci

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

Si precisa che la società non prevede la presenza dell'Organo di controllo.

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	5.000
Compenso in misura variabile	1.500
Compenso Amm.Delegato	22.500
TOTALE	29.000

## 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 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.

## **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.

## **Considerazioni finali**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio 2012 **€38.229,11** :

- euro 1.911,11 alla riserva legale;
- euro 36.318,00 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 31/12/2012 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, Ditta (18295) - Data sottoscrizione

### **Il Consiglio di Amministrazione**

Marcello Venneri, Presidente

Emanuele Vergari, Consigliere e Amministratore delegato

Antonella Corciulo, Consigliere