

G.S.I. GESTIONE SERVIZI INTEGRATI S.R.L

Società unipersonale

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI VILLAGRANCA DI VERONA

Sede in CORSO GARIBALDI N. 24 - 37069 VILLAGRANCA DI VERONA (VR)

Capitale sociale Euro 20.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014

Signori Soci

la Società ha per oggetto sociale l'esercizio di servizi locali a rilevanza economica e non economica, anche di fasi o segmenti degli stessi, nonché l'esercizio di attività rese a favore di Enti Locali.

Nel corso dell'esercizio è proseguita l'attività connessa alla gestione delle due farmacie, di cui il Comune di Villafranca di Verona è titolare, e precisamente:

- farmacia Comunale "Martinelli" sita in Villafranca di Verona;
- farmacia Comunale sita nella frazione di Dossobuono.

L'esercizio corrente ha chiuso con un risultato positivo ante imposte di euro 33.109 e con un utile netto di euro 20.004; l'esercizio precedente aveva chiuso con un utile ante imposte di euro 17.875 e con un utile netto di euro 7.778.

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.

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.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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:

- fabbricati: 3%
- impianti generici: 15%
- mobili e arredi: 15%
- macchine elettrorniche d'ufficio: 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.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria in essere.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del 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 e 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 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 competenza temporale.

Costi e oneri

Sono iscritti nel rispetto del principio della competenza economica.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Alla data di chiusura dell'esercizio non erano presenti crediti o debiti espressi originariamente in valuta estera.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Nell'esercizio si è proceduto all'acquisto di un nuovo software per euro 4.000.

II. Immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio sono stati acquistati macchinari per la farmacia per euro 8.748.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
334.286	362.434	(28.148)

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
222.711	134.330	88.381

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	29.370			29.370
Verso controllanti	60			60
Per crediti tributari	113.025			113.025
Verso altri	76.138	4.119		80.257
Arrotondamento	(1)			(1)
Totale	218.592	4.119		222.711

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

I crediti tributari comprendono, tra gli altri, crediti per IVA per euro 84.638 e crediti per rimborso Ires per euro 27.253.

I crediti verso altri sono costituiti prevalentemente dal credito verso ASL per le competenze del mese di dicembre.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica non è rilevante

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
511.435	380.257	131.178

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	484.809	355.851
Denaro e altri valori in cassa	26.626	24.407
Arrotondamento		(1)
Totale	511.435	380.257

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
2.210	2.963	(753)

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
104.654	84.649	20.005

Si segnala che in data 13 dicembre 2013, con Atto Notaio Paladini, è stata deliberata la riduzione del capitale sociale da euro 90.000 a euro 20.000 e la contestuale copertura delle perdite pregresse con utilizzo delle riserve accantonate e dell'utile maturato al 30 settembre 2013. Trattandosi di una riduzione volontaria del capitale sociale, la medesima è stata eseguita decorsi novanta giorni dall'iscrizione della delibera al Registro delle Imprese avvenuta in data 17 dicembre 2013. Gli effetti della deliberata riduzione hanno quindi avuto efficacia nell'esercizio 2014.

Per le motivazioni dell'operazione si rimanda a quanto indicato nella nota integrativa del precedente esercizio.

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	90.000		70.000	20.000
Riserva legale	690	389	690	389
Riserva straordinaria o facoltativa	6.148	64.261	6.148	64.261
Varie altre riserve	(2)			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		(2)	
Utili (perdite) portati a nuovo	(19.965)		(19.965)	
Utili (perdite) dell'esercizio	7.778	20.004	7.778	20.004
Totale	84.649	84.654	64.649	104.654

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	90.000			70.000	20.000
Riserva legale	690		389	690	389
Riserva straordinaria	6.148		64.261	6.148	64.261
Varie altre riserve	(2)	2			
Utili (perdite) portati a nuovo	(19.965)			(19.965)	
Utili (perdite) dell'esercizio	7.778	12.226			20.004
Totale	84.649	12.228	64.650	56.873	104.654

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 copertura Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	20.000	B			
Riserva legale	389	B			
Altre riserve	64.261	A, B, C	64.261		
Totale			64.261		
Quota non distribuibile			3.611		
Residua quota distribuibile			60.650		

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
74.685	79.215	(4.530)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	79.215	16.430	20.960	74.685

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
1.286.023	1.122.092	163.931

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
Debiti verso banche	23.573	99.577	89.938	213.088
Acconti	39.643			39.643
Debiti verso fornitori	544.357			544.357
Debiti verso controllanti	402.600			402.600
Debiti tributari	17.706			17.706
Debiti verso istituti di previdenza	21.144			21.144
Altri debiti	47.485			47.485
Totale	1.096.508	99.577	89.938	1.286.023

Non ci sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

La voce "Acconti" è interamente costituita da anticipi ricevuti dalle ASL.

I debiti v/controlante sono costituiti da debiti per fatture emesse.

Nella voce "altri debiti" sono iscritti i debiti verso il personale.

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

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

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	544.357			402.600	47.485	994.442
Totale	544.357			402.600	47.485	994.442

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
289	335	(46)

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
3.178.593	3.031.330	147.263

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.154.825	3.022.576	132.249
Altri ricavi e proventi	23.768	8.754	15.014
Totale	3.178.593	3.031.330	147.263

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Corrispettivi farmacie	3.061.595	2.926.423	135.172
Vendite prodotti farmacie	93.230	96.154	(2.924)
Altre	23.768	8.753	15.015
Totale	3.178.593	3.031.330	147.263

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(3.804)	(4.172)	368

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.105	10.097	3.008

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	13.105	10.097	3.008
IRES	3.139		3.139
IRAP	9.966	10.097	(131)
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Totale	13.105	10.097	3.008

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	33.109	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	9.105
Costi non deducibili	4.754	
Riprese in diminuzione	(9.135)	
Perdite esercizi precedenti	(16.566)	
Agevolazione Ace	(747)	
Totale riprese	(21.694)	
Imponibile fiscale	11.415	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		3.139

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	448.432	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	10.890	
Detrazioni su spese personale	(203.777)	
Imponibile Irap	255.545	
IRAP corrente per l'esercizio		9.966

Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono i presupposti per l'iscrizione di imposte differite o anticipate.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società ha posto in essere operazioni con il Comune di Villafranca di Verona: tali operazioni sono state poste in essere a condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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	20.004	7.778
Imposte sul reddito	13.105	10.097
Interessi passivi (interessi attivi)	3.804	4.172
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	36.913	22.047
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	16.430	21.030
Ammortamenti delle immobilizzazioni	24.046	29.615
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	40.476	50.645
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	28.148	(506)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(17.784)	14.035
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	116.144	(173.341)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	753	(245)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(46)	(32)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(20.763)	(48.724)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	106.452	(208.813)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.804)	(4.172)
(Imposte sul reddito pagate)	7.874	(8.535)
(Utilizzo dei fondi)	(20.960)	(123)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(16.890)	(12.830)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	166.951	(148.951)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(8.747)	(7.082)
(Investimenti)	(8.747)	(7.082)
Immobilizzazioni immateriali	(4.000)	
(Investimenti)	(4.000)	
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(12.747)	(7.082)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	529	501
Rimborso finanziamenti	(23.557)	(23.044)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(23.027)	(22.544)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	131.177	(178.577)
Disponibilità liquide iniziali	380.257	558.837
Disponibilità liquide finali	511.435	380.257
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	131.178	(178.580)

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori comprensivi degli oneri previdenziali.

Qualifica	Compenso
Amministratori	5.165

Signori Soci,

Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, con la proposta di destinare il risultato d'esercizio per euro 3.611,09 a riserva legale e la parte rimanente, pari a euro 16.392,86, a riserva straordinaria,

L'Amministratore Unico
Corrado Giacomazzi