

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

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI VILAFRANCA DI VERONA
Società unipersonale

Sede in CORSO GARIBALDI N. 24 - 37069 VILAFRANCA DI VERONA (VR)
Capitale sociale Euro 20.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015

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 49.766 e con un utile netto di euro 29.007; l'esercizio precedente aveva chiuso con un utile ante imposte di euro 33.109 e con un utile netto di euro 20.004.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i lavori di ammodernamento della Farmacia "Martinelli", con adattamento dei locali e rinnovo completo dell'arredamento, per rendere la stessa più funzionale e per fornire un migliore servizio alla clientela.

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 31/12/2015 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%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%, corrispondente alla data residua del contratto di locazione.

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 rettificate 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 sono state sostenute spese su immobili di terzi per complessivi euro 66.000.

II. Immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio sono stati acquistati impianti per l'adeguamento dell'immobile concesso in affitto per euro 12.548 e mobili e arredi per la farmacia "Martinelli" per euro 62.690.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
294.034	334.286	(40.252)

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
212.764	222.711	(9.947)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	34.549			34.549
Per crediti tributari	101.957			101.957
Verso altri	72.139	4.119		76.258
Totale	208.645	4.119		212.764

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

I crediti tributari comprendono, tra gli altri, crediti per IVA per euro 61.446 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 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	34.549				76.258	110.807
Totale	34.549				76.258	110.807

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
556.217	511.435	44.782

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	539.508	484.809
Denaro e altri valori in cassa	16.709	26.626
Totale	556.217	511.435

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.136	2.210	(74)

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
133.662	104.654	29.008

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	20.000			20.000
Riserva legale	389	3.611		4.000
Riserva straordinaria o facoltativa	64.261	16.393		80.654
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1		1
Utili (perdite) dell'esercizio	20.004	29.007	20.004	29.007
Totale	104.654	49.012	20.004	133.662

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzioni e dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2015
Capitale	20.000						20.000
Riserva legale	389			3.611			4.000
Riserva straordinaria	64.261			16.393			80.654
Varie altre riserve				1			1
Utili (perdite) dell'esercizio	20.004			29.007	20.004		29.007
Totale	104.654			49.012	20.004		133.662

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	20.000	B		7.588	62.412
Riserva legale	4.000	A, B		690	
Altre riserve	80.655	A, B, C	80.655	6.147	
Totale			80.655	14.425	62.412
Residua quota distribuibile			80.655		

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva straordinaria costituita a seguito riduzione capitale	62.412
Totale	62.412

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
94.181	74.685	19.496

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	74.685	20.851	1.355		94.181

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.334.619	1.286.023	48.596

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	Di cui per ipoteche
Debiti verso banche	42.806	178.291	63.645	284.742	189.366
Acconti	39.743			39.743	
Debiti verso fornitori	523.808			523.808	
Debiti verso controllanti	402.600			402.600	
Debiti tributari	25.111			25.111	
Debiti verso istituti di previdenza	20.841			20.841	
Altri debiti	37.773			37.773	
Arrotondamento	1			1	
Totale	1.092.683	178.291	63.645	1.334.619	189.366

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.

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

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	20.851	1.355		94.181		
Totale	523.808			402.600	37.773	964.181

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
232	289	(57)

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

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.203.137	3.178.593	24.544

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.167.009	3.154.825	12.184
Altri ricavi e proventi	36.128	23.768	12.360
Totale	3.203.137	3.178.593	24.544

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Corrispettivi farmacie	3.050.207	3.061.595	(11.388)
Vendite prodotti farmacie	116.802	93.230	23.572
Altre vendite	36.128	23.768	12.360
Totale	3.203.137	3.178.593	24.544

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(3.577)	(3.804)	227

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.537	1.614	(77)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.114)	(5.418)	304
Totale	(3.577)	(3.804)	227

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
20.759	13.105	7.654

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	20.759	13.105	7.654
IRES	16.280	3.139	13.141
IRAP	4.479	9.966	(5.487)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
Totale	20.759	13.105	7.654

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	49.766	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	13.686
Riprese in diminuzione	(2.523)	
Detrazione spese per risparmio energetico	(966)	
Agevolazione ACE	(1.531)	
<i>Totale variazioni fiscali</i>	9.435	
Imponibile fiscale	59.201	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio		16.280

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	468.824	
Costi non rilevanti ai fini Irap	7.590	
Detrazioni oneri personale dipendente	(361.556)	
Imponibile Irap	114.858	
IRAP corrente per l'esercizio		4.479

Fiscalità differita / anticipata

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

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

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 Socio 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 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.007	20.004
Imposte sul reddito	20.759	13.105
Interessi passivi (interessi attivi)	3.577	3.804
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	53.343	36.913
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	20.851	16.430
Ammortamenti delle immobilizzazioni	42.855	24.046
Altre rettifiche per elementi non monetari	(1)	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	63.705	40.476
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	117.048	77.389
Variazioni del capitale circolante netto		

Decremento/(incremento) delle rimanenze	40.252	28.148
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(5.179)	(17.784)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(20.549)	116.144
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	74	753
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(57)	(46)
Altre variazioni del capitale circolante netto	12.584	(20.763)
Totale variazioni del capitale circolante netto	27.125	106.452
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	144.173	183.841
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.577)	(3.804)
(Imposte sul reddito pagate)	(20.727)	7.874
(Utilizzo dei fondi)	(1.355)	(20.960)
Totale altre rettifiche	(25.659)	(16.890)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	118.514	166.951
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(79.388)	(8.746)
	(79.388)	(8.746)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(66.000)	(4.000)
	(66.000)	(4.000)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(145.388)	(12.746)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	19.233	529
Accensione finanziamenti	100.000	
Rimborso finanziamenti	(47.579)	(23.557)
Mezzi propri		
Altre variazioni	2	1
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	71.656	(23.027)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	44.782	131.178
Disponibilità liquide iniziali	511.435	380.257
Disponibilità liquide finali	556.217	511.435
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	44.782	131.178

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	5.206

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, pari a euro 29.006,93, a riserva straordinaria,

L'Amministratore Unico
Corrado Giacomazzi