

FASCICOLO DI BILANCIO ANNO 2015

- Relazione sulla Gestione
- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa
- Bilancio Gestionale
- Relazione società di revisione
- Relazione Collegio Sindacale

FARMACIA TREVIGIANA S.p.A.

Sede legale in Treviso, Viale Felissent, 86/1

Capitale sociale € 767.900 interamente versato - Codice fiscale e Partita Iva 00897970265

Nr. Iscrizione Registro Imprese di Treviso 00897970265 - Numero Iscrizione Rea di Treviso 258532

**Relazione sulla gestione
al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015**

Signori Azionisti,

Vi presentiamo, per la Vostra approvazione, il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015, il quale evidenzia un utile netto, dopo il calcolo delle imposte, di euro 372.840 contro euro 322.741 dell'esercizio precedente. Più avanti vi forniremo l'analisi degli elementi che hanno caratterizzato il bilancio in termini di costi, ricavi e investimenti.

Nel rispetto di quanto prescritto dall'art.2428 del Codice Civile, Vi diamo innanzitutto illustrazione dell'andamento della gestione nell'esercizio trascorso e in prospettiva.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società è titolare di Concessione Comunale per lo svolgimento dell'attività di gestione delle farmacie a titolarità Comunale, con validità fino all'anno 2059. Inoltre, sulla base di specifiche Convenzioni con i Comuni titolari, gestisce la farmacia SS.Quaranta di Treviso e quella di Ponzano Veneto.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2428 co.4 del Codice Civile si indicano i luoghi nei quali è stata svolta l'attività sociale nell'esercizio 2015:

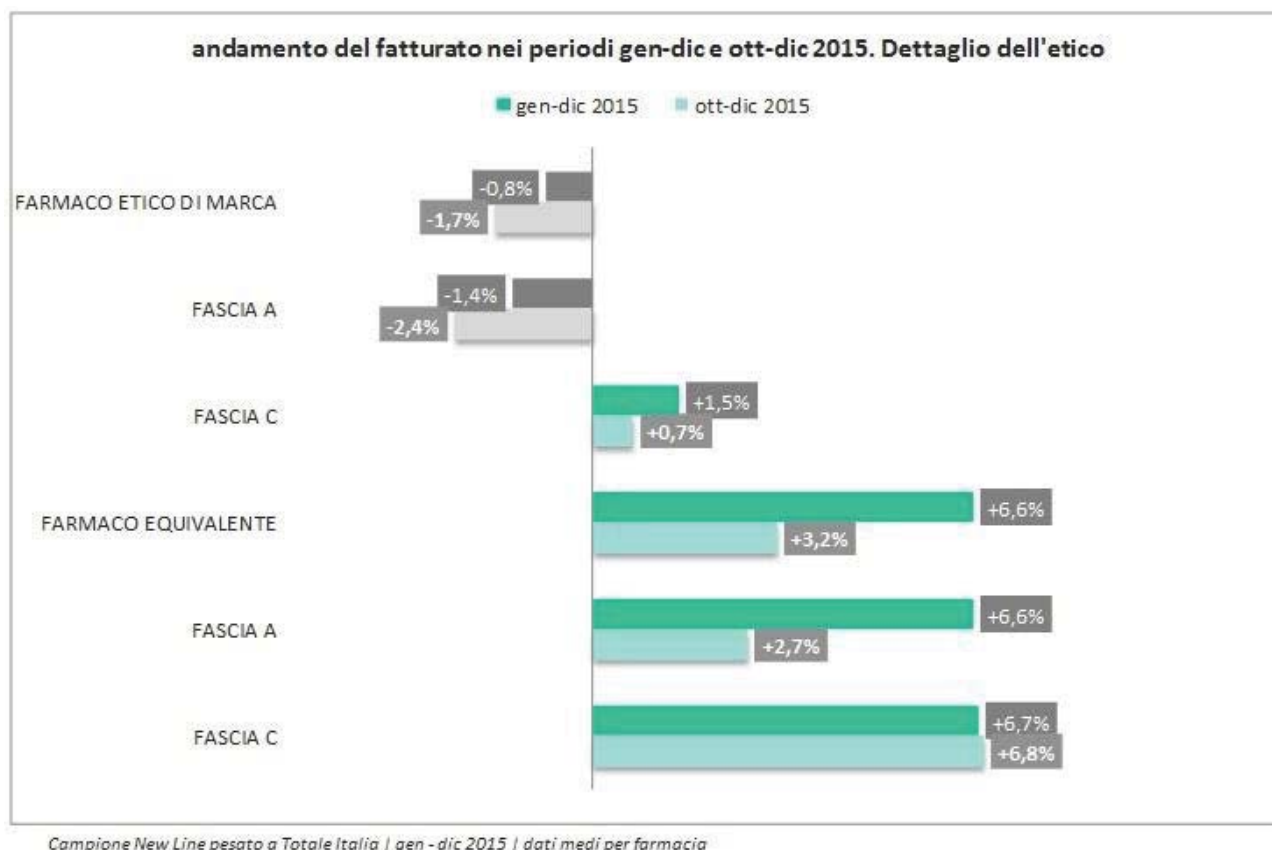
Farmacia "San Giuseppe"	via Noalese, 47	Treviso
Farmacia "San Liberale"	via Mantiero, 4	Treviso
Farmacia "Luzzati"	Viale Luzzati, 38/B	Treviso
Farmacia "Eden Stiore"	Viale XXIV Maggio, 5B	Treviso
Farmacia "Sant'Antonino"	Via Snt'Antonino,162A	Treviso
Farmacia "San Lazzaro"	Via Terraglio, 104	Treviso
Farmacia "Marconi"	Via Rota 13/15	Treviso
Farmacia "SS: Quaranta"	Borgo Cavour, 95/A	Treviso
Dispensario farmaceutico	Via Canizzano,61	Treviso
Farmacia Comunale di Ponzano V.to	Via Burlini,45	Ponzano Veneto

Andamento economico generale e della Società nell'esercizio 2015**A livello nazionale**

Il dato consolidato di fine anno, elaborato da New Line Ricerche di Mercato, rivela un mercato della farmacia che nei dodici mesi del 2015 ha mostrato una leggera crescita rispetto a quanto realizzato nel 2014. Il risultato complessivo, caratterizzato da un +1,5% a fatturato ed un +1% a pezzi, è la risultante dei trend registrati nei singoli trimestri del 2015 che, per quanto tutti positivi, sono stati caratterizzati da andamenti differenti. Il maggior contributo alla crescita viene sicuramente dal primo trimestre dell'anno (+2,8% a valori e +3,3% a volumi), nel quale la domanda di farmaco e parafarmaco legata alle patologie invernali era cresciuta notevolmente rispetto al 2014. Il secondo e terzo trimestre mostrano trend positivi e tra loro allineati, che si assestano intorno ad un +1,3% a fatturato (a fronte di un +0,7% a

pezzi nel secondo quarto ed un +0,1% nel terzo), mentre il periodo ottobre-dicembre 2015 è quello dai risultati tendenzialmente stabili rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente (+0,5% a fatturato e assoluta stabilità a pezzi). Nei dodici mesi del 2015 il mercato del farmaco etico ha registrato trend del +0,2% a valori e del +0,4% a volumi, ottenendo quindi risultati complessivamente allineati a quelli del 2014, per quanto nel corso dell'anno si siano registrati risultati differenti, in particolare caratterizzati da buone performance soprattutto nei primi sei mesi dell'anno.

L'ambito commerciale, qui inteso come tutto ciò che viene venduto in farmacia senza obbligo di ricetta (quindi SOP, OTC e parafarmaco), ha realizzato nel 2015 risultati migliori rispetto al farmaco etico ottenendo un +3,6% a valori ed un +2% a volumi e mantenendosi in linea con quanto registrato nei periodi precedenti.



Anche il 2015 è stato caratterizzato dagli opposti andamenti del farmaco etico di marca e di quello equivalente. Il primo ha registrato un leggero calo del -0,8% a valori e del -0,9% a volumi mentre il secondo è cresciuto del 6,6% a valori e del 4,9% a volumi.

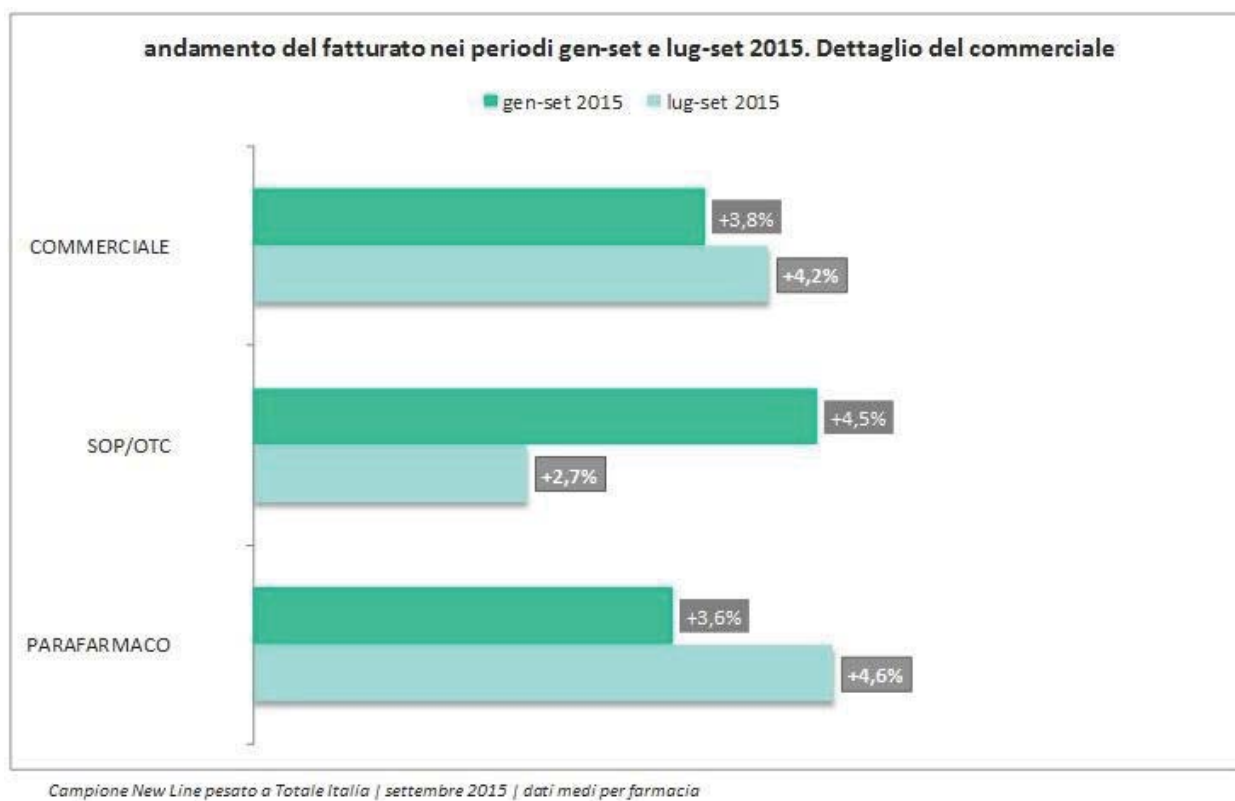
Il farmaco mutuabile registra, nell'ambito del farmaco di marca, una perdita -1,4% a fatturato ed un calo più contenuto a pezzi (-0,6%); risultati invece in totale controtendenza quando si considera il farmaco generico di fascia A che cresce del 6,6% a valori e del 5,2% a volumi. Anche il farmaco di fascia C mostra dinamiche differenti tra farmaco branded e unbranded. I prodotti di marca hanno ottenuto una crescita dell'1,5% a valori ed un calo del -2,2% a volumi mentre i generici della stessa categoria sono cresciuti del 6,7% a valori e del 2,7% a volumi.

Nel quarto trimestre dell'anno l'andamento del farmaco etico è sostanzialmente allineato a quanto appena osservato per l'anno nel suo insieme, con la sola differenza dovuta ai trend leggermente peggiori registrati nel periodo ottobre-dicembre. Nel trimestre considerato anche le dinamiche relative tra farmaco di marca (sia di fascia A che di fascia C) e farmaco equivalente sono le stesse dell'anno. In particolare si osserva un maggiore calo del farmaco branded, che nel complesso si riduce del -1,7% a fatturato e del -1,6% a pezzi, e una minore crescita del farmaco generico, che guadagna il 3,2% a fatturato ed il 4,1% a pezzi. Così come avvenuto anche nei precedenti trimestri dell'anno è soprattutto nei prodotti di fascia A che si registrano performance minori rispetto a quelle del periodo cumulato: -2,4% a fatturato e -1,3% a pezzi nel farmaco di marca e +2,7% a fatturato e +4,2% a pezzi nel farmaco equivalente. I farmaci di fascia C, invece, realizzano risultati maggiormente in linea con quelli dei dodici mesi: +0,7% a valori e -3,3% a volumi nel farmaco di marca, +6,8% a fatturato e +2,8% a pezzi nell'ambito del generico.

Sia nei dodici mesi del 2015 che nell'ultimo trimestre dell'anno l'ambito del mercato della farmacia che ha ottenuto le migliori performance è stato quello maggiormente commerciale. Nei dodici mesi l'incremento a fatturato è stato determinato sia dai buoni risultati dei prodotti SOP e OTC, che hanno registrato nel periodo una crescita del +3,6%, che da quelli del parafarmaco, in aumento del 3,5%. L'incremento a volumi, invece, è da imputare principalmente a quanto realizzato in questo secondo ambito, in crescita del 2,7% nei dodici mesi. I farmaci senza obbligo di ricetta, infatti, hanno sì sono rivelati sostanzialmente stabili in termini di volumi di vendita (+0,4%).

Anche nel trimestre ottobre-dicembre la crescita a fatturato è stata determinata sia dalla spinta positiva dei farmaci senza obbligo di ricetta, cresciuti dell'1,7%, che dai risultati del parafarmaco, il cui trend è stato del +3,2%. A volumi, la generale stabilità osservata (+0,4%) è la risultante di performance in leggera perdita per SOP e OTC (-2-2%) ed in moderata crescita per il parafarmaco (+1,6%).

Quanto si osserva nell'anno è la risultante di dinamiche stagionali che hanno talvolta premiato i prodotti SOP e OTC (soprattutto nel primo quarter del 2015, con la larga diffusione della patologia influenzale) e talvolta, in misura maggiore, quelli appartenenti al mondo del Parafarmaco, come avvenuto nel trimestre estivo, le cui condizioni climatiche particolari hanno aumentato la domanda di prodotti appartenenti a questo mercato.



L'attività delle farmacie gestite

I dati consuntivi di fatturato in relazione all'esercizio precedente registrano un aumento dell'1,7% stabilizzandosi a 10.049.179 €. Come a livello nazionale anche in Farmacia Trevigiana spa registriamo una contrazione del comparto mutuabile del 2,5% pari a 91.629 €. Viene anche confermata la tendenza ad un aumento del fatturato per le vendite in contanti del 4,2% pari a 260.148 €. Il tutto porta ad un aumento del fatturato pari 168.519 €.

Per la necessaria lettura comparativa, va evidenziato altresì che il numero delle giornate lavorate nell'anno 2015 è risultato, con riferimento alle 10 farmacie gestite, superiore di 45,5 giorni rispetto al 2014 e pertanto, tenuto conto di ciò, il raffronto in termini di incassi medi giornalieri evidenzia un fatturato giornaliero sostanzialmente stabile.

Risorse umane

Il costo complessivo del personale dipendente è aumentato rispetto al 2014 di 83.348 € (+4,54%). La causa dell'incremento è dovuta prevalentemente alla cessazione del contratto di solidarietà in essere nel corso del 2014. Si è continuata una attenta gestione degli straordinari e lo smaltimento delle ferie arretrate.

Si riporta di seguito, il dettaglio del costo del personale dipendente per singola farmacia, raffrontato con il costo registrato nell'esercizio precedente.

PUNTO VENDITA	SALDO AL	% 2015	SALDO AL	% 2014	DIFF.	VARIAZ. %
	31/12/2015		31/12/2014			
	valori in unità di euro		valori in unità di euro		valori in unità di euro	
FARMACIA S. GIUSEPPE	217.859	11,34%	177.936	9,68%	39.923	22,44%
FARMACIA S. LIBERALE	302.855	15,76%	261.957	14,25%	40.898	15,61%
FARMACIA L. LUZZATTI	178.127	9,27%	176.882	9,62%	1.245	0,70%
FARMACIE EDEN STIORE	153.720	8,00%	149.110	8,11%	4.610	3,09%
FARMACIA S. ANTONINO	170.404	8,87%	180.788	9,84%	-10.384	-5,74%
FARMACIA S. LAZZARO	200.626	10,44%	199.023	10,83%	1.603	0,81%
FARMACIA G. MARCONI	234.608	12,21%	230.867	12,56%	3.741	1,62%
FARMACIA SS. QUARANTA	151.077	7,86%	139.525	7,59%	11.552	8,28%
DISPENSARIO FARMACEUTICO	78.170	4,07%	82.802	4,51%	-4.632	-5,59%
FARMACIA DI PONZANO V.TO	161.081	8,38%	169.255	9,21%	-8.174	-4,83%
AMMINISTRAZIONE	68.811	3,58%	55.843	3,04%	12.968	23,22%
TURNI	3.820	0,20%	-	0,00%	3.820	-
ALTRI COSTI PERS. NON DIP.	-	0,00%	13.821	0,75%	-13.821	-100,00%
Totale	1.921.157	100,00%	1.837.809	100,00%	83.348	4,54%

Sicurezza sul lavoro

Tutti i dipendenti hanno svolto i corsi sulla sicurezza sul lavoro, pronto soccorso e antincendio previsti per legge; la società ha altresì redatto ed aggiornato, nei termini di legge, il Documento Valutazione Rischi.

Andamento della gestione con particolare riferimento a Costi – Ricavi ed Investimenti

Con riferimento all'andamento delle vendite, nel corso dell'esercizio sono state adottate politiche commerciali d'incentivazione delle stesse mediante offerte pubblicizzate, oltre che con il volantino Unilife, con l'utilizzo dei social network, in particolare Facebook e con l'invio di sms ai clienti che si sono fatti la tessera fedeltà e di newsletter.

Di seguito forniamo i dati del conto economico dell'esercizio, riclassificati e confrontati con i dati relativi all'esercizio precedente, successivamente integrati con indicatori di natura economica e patrimoniale, utili alla miglior lettura degli stessi.

	Importi 2015	Importi 2014	Variaz. %
	valori in unità di euro	valori in unità di euro	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.049.179	9.880.660	
Altri ricavi	206.574	163.200	
Totale valore della produzione	10.255.753	10.043.860	2,11%
Costi per materie prime	6.755.568	6.767.095	

Costi per servizi	586.574	556.726	
Costi per godimento beni di terzi	232.124	234.812	
Costi per il personale	1.921.157	1.837.809	
Ammortamenti e svalutazioni	79.119	100.274	
Variazione rimanenze	21.084	21.555	
Altri accantonamenti	-	-	
Oneri diversi di gestione	115.540	95.001	
Totale costi della produzione	9.711.166	9.570.162	1,47%
Risultato operativo	544.587	473.698	14,97%
Totale proventi e oneri finanziari	19.474	27.234	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	
Proventi straordinari	17.628	23.671	
Oneri straordinari	21.338	14.696	
Totale partite straordinarie	- 3.710	8.975	
Risultato prima delle imposte	560.351	509.907	9,89%
Totale imposte	187.511	187.166	
Risultato d'esercizio	372.840	322.741	15,52%

Come si evince dal prospetto sopra riportato, l'esercizio 2015 ha registrato un risultato operativo, quale differenza tra valore e costi della produzione, pari ad euro 544.587 con un buon incremento rispetto all'esercizio precedente che aveva registrato un margine di euro 473.698; il risultato finale netto passa, invece, da un utile di euro 322.741 ad un utile di euro 372.840. Il risultato dell'esercizio 2015 appare più che soddisfacente tenuto conto del contesto di difficoltà generale nel quale è stato conseguito.

Sulle specifiche voci indicate Vi segnaliamo, in particolare, tra gli "Oneri diversi di gestione", gli oneri relativi alla gestione delle farmacie in Convenzione.

A migliore rappresentazione della situazione reddituale, si riportano, nelle tabelle sottostanti, alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente, evidenziandone il miglioramento.

ROE

Il ROE consente di valutare la redditività complessiva dell'azienda, prescindendo dal fatto che questa sia dipesa dai risultati della gestione caratteristica o da quelli della non caratteristica, confrontando il risultato dell'esercizio con il capitale che ha consentito la realizzazione dello stesso.

		Esercizio 2015	Esercizio 2014
$\frac{\text{Reddito netto d'esercizio}}{\text{Patrimonio netto}} \times 100$		372.840	322.741
		2.043.364	1.939.289
Indice:		18,25%	16,64%

L'indicatore evidenzia un miglioramento del 1,61%.

ROI

Il ROI consente di valutare la redditività della sola gestione caratteristica. Esso viene calcolato contrapponendo il risultato operativo della gestione caratteristica al capitale investito in tale attività.

		Esercizio 2015	Esercizio 2014
<u>Risultato operativo</u>	<i>x100</i>	544.587	473.698
Capitale investito		4.353.985	4.225.430
Indice:		12,51%	11,21%

L'indicatore evidenzia un miglioramento dell'1,3%.

ROS

Il ROS consente di valutare la capacità dei ricavi della gestione caratteristica di coprire anche i costi della gestione non caratteristica.

		Esercizio 2015	Esercizio 2014
<u>Reddito operativo</u>	<i>x100</i>	544.587	473.698
Fatturato netto		10.049.179	9.880.660
Indice:		5,42%	4,79%

L'indicatore evidenzia un miglioramento dello 0,63%.

Principali dati patrimoniali e indicatori

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	Importi 2015	Importi 2014	Variaz. %
Attività correnti	4.041.006	3.854.477	4,84%
Attività immobilizzate	312.979	370.953	-15,63%
Totale attività	4.353.985	4.225.430	3,04%
Passività correnti	1.290.592	1.231.807	4,77%
Passività differite	1.020.029	1.054.334	-3,25%
Patrimonio netto	2.043.364	1.939.289	5,37%
Totale passività e P.N.	4.353.985	4.225.430	3,04%

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società e quindi la capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

A migliore rappresentazione si riportano di seguito gli indicatori rappresentativi di tale situazione patrimoniale:

Margine di Struttura Primario

Il margine primario di struttura, detto anche margine di copertura delle immobilizzazioni, misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai Soci. Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

I dati riferiti alla società al 31.12.2015 evidenziano:

	Esercizio 2015	Esercizio 2014
Patrimonio netto	2.043.364	1.939.289
meno		
Immobilizzazioni nette	312.979	370.953
Margine:	1.730.385	1.568.336

L'indice dimostra come la società abbia finanziato le immobilizzazioni interamente con capitale proprio.

Mezzi propri / Capitale investito

Il margine misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo investito. Permette di valutare in quale percentuale il capitale apportato dai Soci finanzia l'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nel caso specifico risulta così formato:

	Esercizio 2015	Esercizio 2014
Patrimonio netto	2.043.364	1.939.289
Totale fonti di finanziamento	4.353.985	4.225.430
Indice:	0,47	0,46

Rapporto di indebitamento

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi ed il totale degli impieghi. Permette di valutare la percentuale di debiti che l'azienda ha contratto a diverso titolo per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di Stato Patrimoniale.

	Esercizio 2015	Esercizio 2014
Capitale di terzi	2.310.621	2.286.141
Fonti di finanziamento	4.353.985	4.225.430
Indice:	0,53	0,54

Indice di liquidità primario

L'Indice di liquidità primario misura la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili. Permette di valutare quanta parte delle passività correnti sono coperte da liquidità immediatamente disponibili. E' così determinato:

	Esercizio 2015	Esercizio 2014
Attività correnti - Rimanenze finali	2.793.081	2.585.468
Passivo corrente	1.231.807	1.231.807
Indice:	2,27	2,10

Capitale circolante netto

Misura, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando tutto il capitale circolante. Rappresenta l'indicatore primario dell'equilibrio finanziario. E' così quantificato.

	Esercizio 2015	Esercizio 2014
Attivo corrente	4.041.006	3.854.477
meno		
Passivo corrente	1.290.592	1.231.807
Margine:	2.750.414	2.622.670

Nel caso specifico vi è totale copertura delle passività correnti nel valore delle attività correnti.

Indice di disponibilità

L'Indice di disponibilità misura la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi, utilizzando tutto il capitale circolante. Permette di valutare la solvibilità aziendale nel breve termine, senza dover ricorrere allo smobilizzo di capitale fisso.

	Esercizio 2015	Esercizio 2014
<u>Attività correnti</u>	4.041.006	3.854.477
<u>Passivo corrente</u>	1.290.592	1.231.807
Indice:	3,13	3,13

E' evidente l'ampia solvibilità dell'azienda.

Principali dati finanziari

Di seguito viene rappresentata, in termini numerici, la posizione finanziaria netta della società al 31.12 dell'esercizio e di quello precedente, che evidenzia la presenza di disponibilità finanziaria netta:

	Esercizio 2015	Esercizio 2014
Depositi bancari e postali	2.131.095	1.927.079
Denaro e valori in cassa	129.023	161.056
Totale disponibilità	2.260.118	2.088.135
Obbligazioni	-	-
Debiti verso banche	-	-
Totale debiti finanziari	-	-
Posizione finanziaria netta	2.260.118	2.088.135

Informazioni sull'ambiente

La società rispetta le disposizioni in materia ambientale e non si segnalano inosservanze che abbiano causato danni all'ambiente né l'applicazione di sanzioni o penalità.

Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio hanno riguardato il sostenimento di costi per l'acquisto di attrezzature informatiche, macchinari e arredi, come segue.

	Esercizio 2015
Hardware	10.559
Macchinari	7.722
Arredi	3.170
Totale	21.451

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1, nell'esercizio 2015 non sono state intraprese attività di ricerca e sviluppo finalizzate alla realizzazione di nuovi progetti.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti commerciali con la società Unifarm S.p.A., prevalentemente riguardanti il rifornimento di farmaci e l'erogazione di servizi a favore delle farmacie gestite dalla nostra Società. La società Unifarm S.p.A. detiene una partecipazione maggioritaria nella holding finanziaria Kinea S.r.l. che a sua volta controlla Farmacia Trevigiana S.p.A..

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Società non possiede azioni proprie o azioni o quote di Società controllanti possedute, nemmeno per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona; inoltre, nell'esercizio non sono state acquistate né vendute, neanche per tramite di Società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o quote di Società controllanti.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice Civile

Informazioni sui principali Rischi ed incertezze

Ai sensi del comma 2, punto n. 6 bis dell'art.2428 Cod.Civ., si evidenzia come i rischi ai quali l'azienda è esposta sono quelli che riguardano il settore farmaceutico nel quale opera, dipendenti anche dall'attuazione dei provvedimenti normativi di contenimento della spesa pubblica sanitaria, che potranno incidere sui margini della farmacia.

Altre situazioni di rischio riguardano:

Il rischio di liquidità

che rappresenta il rischio che le risorse finanziarie possano non essere disponibili o esserlo solo a costo elevato. La società, operando prevalentemente al dettaglio, dispone di liquidità che garantisce appieno le prevedibili necessità finanziarie e le linee guida della società sono rivolte al mantenimento di tale livello di disponibilità.

Il Rischio di credito

che rappresenta l'esposizione della società a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalla controparte. La Società non risulta esposta a rischi di credito, non avendo crediti di natura finanziaria. L'unico rischio di credito a cui è esposta la società deriva dall'attività commerciale limitatamente alle vendite effettuate

per conto del Servizio Sanitario Nazionale; tuttavia si considera tale rapporto di buona qualità creditizia, tenuto conto che i rimborsi pervengono alla società ordinariamente entro 30 giorni di calendario.

Strumenti Finanziari

La società non ha in essere alcun contratto costituente strumento finanziario.

Prevedibile evoluzione della gestione

Andamento nel primo periodo del 2016 e prevedibile evoluzione della gestione

Nel primo periodo del 2016 (gennaio e febbraio) si registra una diminuzione del volume complessivo delle vendite di 123.239 € (-7,09%) ascrivibile alle vendite con ricetta – 24.245 € (-3,95%) ed alle vendite libere – 98.994 € (-8,81%). Tale decremento risulta in sintonia con l'andamento osservato a livello nazionale ed è condizionato da una scarsa presenza di patologia nel mese di gennaio che nel corso dell'anno 2015, al contrario, aveva registrato valori sopra la media.

Questo Consiglio è costantemente impegnato nel monitoraggio della situazione al fine di difendere i risultati raggiunti ed affrontare le sfide future sia attraverso la ottimizzazione degli acquisti, sia attraverso il costante sviluppo dei servizi della farmacia, in sinergia con UNIFARM, quali ECG, Holter e test delle intolleranze alimentari mediante l'analisi del DNA.

Documento programmatico sulla sicurezza

In relazione alle disposizioni normative in materia di privacy va segnalato che il D.L. 9.2.2012 n. 5, art.45, convertito nella legge 35 del 05/04/2012, ha soppresso l'obbligo di redazione e aggiornamento annuale del Documento programmatico sulla Sicurezza (DPS) prescritto dal D.lgs.196/2003 (c.d. "Codice della Privacy") e le conseguenti informative nella relazione degli amministratori al bilancio dell'esercizio.

Restano peraltro in vigore tutte le altre misure previste dal Codice della Privacy relative al trattamento e alla protezione dei dati personali, all'individuazione dei soggetti autorizzati al trattamento dei dati in qualità di incaricati, responsabili e amministratore di sistema, norme che continuano pertanto ad essere osservate ed applicate da parte della società.

Modello organizzativo di cui D.Lgs. 231-2001

La Società ha provveduto all'adeguamento del proprio modello organizzativo ai requisiti del d.lgs.231/2001, a far seguito e con effetto della delibera del Consiglio di Amministrazione del 22 settembre 2014.

Il modello organizzativo, costituito essenzialmente dal sistema di governo e di controllo interno, è descritto dal documento Parte Generale pubblicato sul sito internet della Società. Specifici protocolli, descritti dai documenti costituiti dalle Parti Speciali, riportano le indicazioni procedurali atte al presidio dei rischi di commissione dei reati rientranti – a tutto il mese di febbraio 2016 - nel perimetro di interesse del citato decreto sulla responsabilità amministrativa degli enti.

Il modello organizzativo è oggetto di costante sorveglianza da parte del nominato Organismo di Vigilanza, che riferisce semestralmente al Consiglio di Amministrazione gli esiti della propria attività.

Attualmente il modello organizzativo assolve anche i criteri e le responsabilità definiti dai requisiti della L.190/2012 e del d.lgs.33/2013.

In data 15 gennaio 2016 la Società ha inoltre presentato istanza all'organo competente per l'assegnazione del Rating di Legalità.

Convenzioni per la gestione delle farmacie di Ponzano Veneto e SS. Quaranta

In relazione a specifiche Convenzioni in essere con i Comuni titolari per la gestione delle farmacie di Ponzano Veneto e di Treviso - SS.Quaranta (quest'ultima scaduta e in proroga come precedentemente illustrato), di seguito vengono forniti i dati dei Rendiconti Economici relativi alle farmacie citate, a valere anche quale rendiconto del rapporto di mandato, nel rispetto delle disposizioni previste dal Codice civile in materia di mandato senza rappresentanza.

FARMACIA DI PONZANO VENETO**BILANCIO al 31 Dicembre 2015**

Valori in Euro

CONTO ECONOMICO				
	31 Dicembre 2015		31 Dicembre 2014	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		965.279		930.694
2. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI		-		-
3. VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		-		-
4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		-		-
5. ALTRI RICAVI E PROVENTI				
- contributi in conto esercizio		-		-
- altri ricavi e proventi		16.711		13.604
<i>Totale valore della produzione</i>		981.990		944.298
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERC		614.497		635.420
7. PER SERVIZI		51.774		49.404
8. PER GODIMENTO BENI DI TERZI		15.640		14.860
9. PER IL PERSONALE				
a) salari e stipendi		121.700		125.013
b) oneri sociali		36.674		39.063
c) trattamento di fine rapporto		9.684		10.462
d) trattamento di quiescenza e simili		-		237
e) altri costi		-		168
10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		224		611
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		4.622		4.062
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		-		-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-		-
11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERC		20.687		(7.895)
12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI		-		-
13. ALTRI ACCANTONAMENTI		-		-
14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
		2.937		2.758
<i>Totale costi della produzione</i>		878.438		874.163
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>		103.552		70.135
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
- in imprese controllate		-		-
- in imprese collegate		-		-
- in altre imprese		-		-
16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:				
- verso imprese controllate		-		-
- verso imprese collegate		-		-
- verso controllanti		-		-
- verso altri		-		-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		-		-
c) da titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		-		-
d) proventi diversi dai precedenti:				
- da imprese controllate		-		-
- da imprese collegate		-		-
- da controllanti		-		-
- altri		1.871		2.577
17. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI				
- verso imprese controllate		-		-
- verso imprese collegate		-		-
- verso controllanti		-		-
- verso altri		-		-
17-bis. UTILI E PERDITE SU CAMBI				
		-		-
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>		1.871		2.577
CONTO ECONOMICO				
	31 Dicembre 2015		31 Dicembre 2014	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
18. RIVALUTAZIONI				
a) di partecipazioni		-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		-		-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		-		-
19. SVALUTAZIONI				
a) di partecipazioni		-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		-		-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		-		-
<i>Totale delle rettifiche</i>		-		-
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20. PROVENTI STRAORDINARI				
- plusvalenze da alienazioni		1		-
- altri proventi		537		532
21. ONERI STRAORDINARI				
- minusvalenze da alienazioni		-		-
- imposte relative ad esercizi precedenti		-		-
- imposte differite correlate al disinquin. fiscale		-		-
- altri oneri		2.068		1.553
<i>Totale delle partite straordinarie</i>		(1.530)		(1.021)
<i>Risultato prima delle imposte</i>		103.893		71.691
22. IMP. SUL REDD. DELL'ES. ZIO CORRENTI, DIFF. TE E ANT. TE		8.769		8.884
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		95.124		62.807

FARMACIA S.S. QUARANTA**BILANCIO al 31 Dicembre 2015**

Valori in Euro

CONTO ECONOMICO				
	31Dicembre 2015		31Dicembre 2014	
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI		706.585		721.839
2. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI		-		-
3. VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		-		-
4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		-		-
5. ALTRI RICAVI E PROVENTI				
- contributi in conto esercizio		-		-
- altri ricavi e proventi		12.356		9.752
<i>To tale valore della produzione</i>		718.941		731.591
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		476.751		499.955
7. PER SERVIZI		40.540		42.724
8. PER GODIMENTO BENI DI TERZI		30.343		30.899
9. PER IL PERSONALE				
a) salari e stipendi		111.398		104.407
b) oneri sociali		35.037		30.766
c) trattamento di fine rapporto		9.749		8.449
d) trattamento di quiescenza e simili		-		183
e) altri costi		-		-
10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		156.184		148.270
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		164		519
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		888		1.337
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		6.240		-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-		-
11. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI		7.292		1.856
12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI		6.450		18
13. ALTRI ACCANTONAMENTI		-		-
14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE		3.493		2.708
<i>Totale costi della produzione</i>		721.053		726.430
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>		(2.112)		5.161
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
- in imprese controllate		-		-
- in imprese collegate		-		-
- in altre imprese		-		-
16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:				
- verso imprese controllate		-		-
- verso imprese collegate		-		-
- verso controllanti		-		-
- verso altri		-		-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		-		-
c) da titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		-		-
d) proventi diversi dai precedenti:				
- da imprese controllate		-		-
- da imprese collegate		-		-
- da controllanti		-		-
- altri		1.369		1.998
17. INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		1.369		1.998
- verso imprese controllate		-		-
- verso imprese collegate		-		-
- verso controllanti		-		-
- verso altri		2		-
17-bis. UTILI E PERDITE SU CAMBI		-		-
<i>Totale proventi e oneri finanziari</i>		1.367		1.998
CONTO ECONOMICO				
	31Dicembre 2015		31Dicembre 2014	
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
18. RIVALUTAZIONI				
a) di partecipazioni		-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		-		-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		-		-
19. SVALUTAZIONI				
a) di partecipazioni		-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		-		-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		-		-
<i>Totale delle rettifiche</i>		-		-
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20. PROVENTI STRAORDINARI				
- plusvalenze da alienazioni		1		2
- altri proventi		442		698
21. ONERI STRAORDINARI				
- minusvalenze da alienazioni		-		-
- imposte relative ad esercizi precedenti		-		-
- imposte differite correlate al disinquin.fiscale		-		-
- altri oneri		1.824		1.271
<i>Totale delle partite straordinarie</i>		(1.381)		(571)
<i>Risultato prima delle imposte</i>		(2.126)		6.588
22. IMP. SUL REDD. DELL'ESIZIO CORRENTI, DIFF.TE E ANT.TE		1.951		5.743
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		(4.077)		845

Signori Azionisti,

concludiamo la nostra Relazione invitandoVi ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015, nei termini presentativi.

In merito alla destinazione del risultato dell'esercizio, vi proponiamo la seguente destinazione dell'utile di euro 372.840,38:

- per il 5% pari ad euro 18.642,02 alla riserva legale;
- per euro 276.444 agli azionisti quale dividendo di euro 36,00 per ognuna delle n.7.679 azioni in circolazione;
- per la differenza di euro 77.754,36 alla riserva straordinaria.

Treviso, li 18 marzo 2016

II CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ilaria Bramezza, Presidente

.....

Antonio Occari, Amministratore Delegato

.....

Dara Bisetto Trevisin, Vice presidente

.....

Claudio Occoffer, Consigliere Delegato

.....

Gianluca Gavazza, Consigliere

.....

Alessandro Mezzavilla, Consigliere

.....

FARMACIA TREVIGIANA S.P.A.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31-12-2015

Sede sociale: TREVISO

Capitale sociale: € 767.900 i.v.

Partita IVA: 00897970265

Codice fiscale: 00897970265

Numero REA: 258532

Forma giuridica: SOCIETA' per AZIONI

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.724	4.840
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	6.240
7) altre	22.153	27.747
Totale immobilizzazioni immateriali	25.877	38.827
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	182.873	190.507
2) impianti e macchinario	27.073	25.395
3) attrezzature industriali e commerciali	3.305	4.632
4) altri beni	70.394	108.135
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	283.645	328.669
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

	31-12-2015	31-12-2014
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.457	3.457
Totale crediti verso altri	3.457	3.457
Totale crediti	3.457	3.457
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.457	3.457
Totale immobilizzazioni (B)	312.979	370.953
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	1.247.925	1.269.009
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	1.247.925	1.269.009
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.252	312.690
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	326.252	312.690
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

	31-12-2015	31-12-2014
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.916	57.227
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	39.916	57.227
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.457	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.620	25.620
Totale crediti tributari	66.077	25.620
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.795	17.008
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.404	0
Totale imposte anticipate	20.199	17.008
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.978	63.478
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	59.978	63.478
Totale crediti	512.422	476.023
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.131.095	1.927.079
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	129.023	161.056
Totale disponibilità liquide	2.260.118	2.088.135

	31-12-2015	31-12-2014
Totale attivo circolante (C)	4.020.465	3.833.167
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	20.541	21.310
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	20.541	21.310
Totale ATTIVO	4.353.985	4.225.430
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	767.900	767.900
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	133.239	117.102
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	532.139	494.299
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	237.246	237.246
Totale altre riserve	769.385	731.545
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	372.840	322.741
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	372.840	322.741

	31-12-2015	31-12-2014
Totale patrimonio netto	2.043.364	1.939.288
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	2.500
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	2.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.020.029	1.051.834
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	389.566	271.321
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	389.566	271.321

	31-12-2015	31-12-2014
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.282	512.996
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	433.282	512.996
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.409	102.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	110.409	102.344
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.169	76.246
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.169	76.246
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.716	267.727
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.000	0
Totale altri debiti	274.716	267.727
Totale debiti	1.290.142	1.230.634
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	450	1.174
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	450	1.174
Totale PASSIVO	4.353.985	4.225.430

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	2.550	2.550
Totale fideiussioni	2.550	2.550
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0

	31-12-2015	31-12-2014
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	2.550	2.550
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	84.352	97.771
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	213.400	213.400
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	213.400	213.400
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	300.302	313.721

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.049.179	9.880.660
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	206.574	163.200
Totale altri ricavi e proventi	206.574	163.200
Totale valore della produzione	10.255.753	10.043.860
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.755.568	6.767.095
7) per servizi	586.574	556.726
8) per godimento di beni di terzi	232.124	234.812
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.378.720	1.302.430
b) oneri sociali	428.747	411.024
c) trattamento di fine rapporto	113.690	110.534
d) trattamento di quiescenza e simili	0	2.500
e) altri costi	0	11.321
Totale costi per il personale	1.921.157	1.837.809
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.710	19.026
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	66.168	81.248
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.240	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	79.118	100.274
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.084	(21.555)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0

	31-12-2015	31-12-2014
14) oneri diversi di gestione	115.541	95.001
Totale costi della produzione	9.711.166	9.570.162
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	544.587	473.698
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	19.476	27.236
Totale proventi diversi dai precedenti	19.476	27.236
Totale altri proventi finanziari	19.476	27.236
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	2	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	2
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	19.474	27.234
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0

	31-12-2015	31-12-2014
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	7
altri	17.628	23.664
Totale proventi	17.628	23.671
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	21.338	14.696
Totale oneri	21.338	14.696
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(3.710)	8.975
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	560.351	509.907
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	190.701	184.697
imposte differite	0	0
imposte anticipate	(3.190)	2.469
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	187.511	187.166
23) Utile (perdita) dell'esercizio	372.840	322.741

Nota Integrativa

PREMESSA

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 è redatto in conformità alle previsioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa che ha lo scopo di fornire l'illustrazione, l'analisi e l'integrazione dei dati. Essa illustra altresì, i principi e i criteri seguiti nella redazione del bilancio e fornisce le informazioni richieste dal Codice Civile per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato di esercizio. L'informativa viene, inoltre, integrata con il Rendiconto Finanziario allo scopo di evidenziare le variazioni dei flussi finanziari, intervenute nell'esercizio.

VALUTA DEL BILANCIO

Ai sensi dell'art. 2423 comma 5 del Codice Civile, gli importi sono espressi nel Bilancio in unità di Euro, senza cifre decimali. Ai fini della conversione dei dati contabili, espressi in centesimi, in dati di Bilancio espressi in unità di Euro, si è adottato il criterio dell'arrotondamento.

CRITERI DI FORMAZIONE E DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I criteri seguiti per la formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto dei criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività nonché della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione delle singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite da accertare 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 cui tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si sono concretizzati i relativi 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 diversi esercizi.

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 illustrati successivamente in sede di analisi delle singole voci.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

La valorizzazione delle spese ad utilità pluriennale è stata effettuata considerando il costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. I valori sono stati esposti in bilancio al netto delle quote di ammortamento, calcolate in ragione della stimata utilità futura degli stessi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto ind.le e diritti di utilizzazione delle opere dell'ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	117.866	0	6.240	189.674	313.780
Rivalutazioni	-	-	-	0	-	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortam.)	0	-	-	(113.026)	0	0	(161.927)	(274.953)
Svalutazioni	-	-	-	0	-	-	-	0
Valore di bilancio	0	0	0	4.840	0	6.240	27.747	38.827
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	-	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto ind.le e diritti di utilizzazione delle opere dell'ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	(1.116)	-	-	(5.594)	(6.710)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	(6.240)	-	(6.240)
Altre variazioni	-	-	-	-	-	0	-	0
Totale variazioni	0	0	0	(1.116)	0	(6.240)	(5.594)	(12.950)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	117.866	0	6.240	189.674	313.780
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	(114.142)	0	0	(167.521)	(281.663)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	(6.240)	0	(6.240)
Valore di bilancio	0	0	0	3.724	0	0	22.153	25.877

CONCESSIONI, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI

Nella voce sono compresi:

- tra i marchi, i costi e spese relativi al logo "Farmacia Trevigiana" che vengono ammortizzati in diciotto anni;
- tra le licenze, i costi relativi alle licenze d'uso di software aziendali, che vengono ammortizzati in cinque anni.

Rispetto al 31.12.2014 la voce registra un decremento di euro 1.116 derivante dall'ammortamento di competenza dell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI

La voce "Immobilizzazioni Immateriali in corso e acconti" comprendeva al 31.12.2014 quanto versato a titolo di acconto per la realizzazione del progetto di ristrutturazione e ammodernamento della farmacia SS. Quaranta. La voce è stata oggetto di svalutazione al 31.12.2015, a seguito del venir meno del progetto. Ciò per effetto della scadenza della Convenzione con il Comune di Treviso e della pubblicazione da parte di quest'ultimo, nel corso del 2015 del bando per l'aggiudicazione della nuova gestione.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce comprende:

- "spese per migliorie ed interventi di manutenzione straordinaria" (€ 20.054) sostenuti in precedenti esercizi, nelle diverse farmacie condotte in locazione immobiliare o finanziaria. Le spese sono ammortizzate sulla base della durata residua dei relativi contratti;
- "altri oneri pluriennali" per € 2.099, ammortizzabili in cinque esercizi.

Rispetto al 31.12.2014 la voce registra un decremento di euro 5.594 pari al valore delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei costi ed oneri di diretta imputazione. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in funzione della vita utile residua dei beni. Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: 15%
- Mobili e arredi: 15%
- Mobili e macchine d'ufficio: 20%
- Computer, sistemi, macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- Attrezzatura: 25%

Nel caso in cui, 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, il valore originario viene ripristinato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

I piani di ammortamento dei beni prevedono, per il primo esercizio di entrata in funzione degli stessi, in relazione al minor utilizzo temporale rispetto all'intero esercizio, l'applicazione dell'aliquota sopra indicata forfetariamente ridotta al 50%.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	311.030	180.054	12.236	913.681	0	1.417.001
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(120.523)	(154.659)	(7.604)	(805.546)	0	(1.088.332)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	190.507	25.395	4.632	108.135	0	328.669
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	7.722	0	13.729	0	21.451
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	(6.181)	0	(6.181)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	(7.634)	(6.044)	(1.327)	(51.163)	0	(66.168)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	5.874	0	5.874
Totale variazioni	(7.634)	1.678	(1.327)	(37.741)	0	(45.024)
Valore di fine esercizio						
Costo	311.030	187.776	12.236	921.229	0	1.432.271
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(128.157)	(160.703)	(8.931)	(850.835)	0	(1.148.626)
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	182.873	27.073	3.305	70.394	0	283.645

TERRENI E FABBRICATI

La voce comprende il costo pagato per l'acquisto di un fabbricato strumentale in Viale Luzzati (TV) ove è insediata una delle farmacie gestite dalla società.

Il costo è stato ripartito in costo del fabbricato e costo del terreno di sedime per € 56.552, quest'ultimo individuato attraverso lo scorporo forfetario stimato nella misura del 20% del valore complessivo, al netto dei costi incrementativi e delle eventuali rivalutazioni operate.

In ossequio ai principi contabili di riferimento il valore del terreno non è oggetto di ammortamento, mentre il valore del fabbricato viene ammortizzato sulla base di un piano di ammortamento che prevede l'applicazione di una aliquota di ammortamento annuo del 3%.

Rispetto al 31.12.2014 la voce registra esclusivamente il decremento pari ad euro 7.634 relativo alla quota di ammortamento del fabbricato, di competenza dell'esercizio.

IMPIANTI E MACCHINARIO

La variazione rispetto al 31.12.2014 è così determinata:

- incremento di € 7.722 per nuove acquisizioni di impianti al servizio delle farmacie;
- decremento per quote di ammortamento di competenza dell'esercizio per € 6.044.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Rispetto al 31.12.2014 la voce registra esclusivamente il decremento pari ad € 1.327 relativo alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.14
Hardware	13.577	10.235
Automezzi	0	0
Mobili e arredi	47.377	86.786
Macchine ufficio elettroniche	9.440	11.114
Totale	70.394	108.135

I movimenti dell'esercizio hanno riguardato:

- l'incremento di € 10.559 per acquisto di nuove attrezzature informatiche;

- il decremento per alienazione di attrezzature informatiche sostituite, il cui costo storico ammontava ad € 1.690;
- l'incremento di € 3.170 per acquisto di nuovi arredi;
- il decremento per l'alienazione di macchine d'ufficio, il cui costo storico ammontava ad € 4.491;
- il decremento per quote di ammortamento a carico dell'esercizio di complessivi € 51.163 di cui € 42.579 relativi a mobili e arredi ed € 8.584 alle dotazioni informatiche.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

In conformità alle disposizioni del Codice Civile, la Società ha contabilizzato i canoni relativi alle operazioni di locazione finanziaria mediante l'addebito a Conto Economico per competenza tra i "costi per godimento di beni di terzi" comprensivi della quota interessi. Nei "Conti d'ordine", inoltre, è stato indicato il valore dei canoni a scadere nonché il valore originale del bene di proprietà della società di leasing.

Ai sensi dell'art. 2427 Codice Civile n. 22, viene di seguito fornita l'informazione richiesta precisando che, qualora l'acquisto di tali beni fosse invece stato rilevato con la cosiddetta "metodologia finanziaria", (come previsto anche dal principio contabile internazionale I.A.S. 17), la Società avrebbe dovuto: iscrivere il valore del cespite in locazione nell'attivo dello Stato Patrimoniale tra le immobilizzazioni materiali per il valore corrispondente al costo sostenuto dalla società concedente e rilevare il debito di pari importo nei confronti della società di leasing in contropartita tra le passività; procedere all'ammortamento del bene determinando le quote sulla base della vita utile economico-tecnica dello stesso ed iscrivere al passivo dello Stato Patrimoniale il corrispondente Fondo Ammortamento.

Gli effetti netti sul patrimonio netto e sul risultato di esercizio conseguenti all'adozione di tale metodologia sarebbero stati alla data del 31 dicembre 2015 quelli evidenziati nelle seguenti tabelle:

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

	Importo
a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	158.983
relativi fondi ammortamento	54.417
a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	6.402
a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	152.581

	Importo
relativi fondi ammortamento	60.819
b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
Totale (a.6+b.1)	152.581
c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio	92.894
di cui scadenti nell'esercizio successivo	14.180
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	70.886
di cui scadenti oltre i 5 anni	7.827
c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	14.180
c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	78.714
di cui scadenti nell'esercizio successivo	14.173
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	64.541
di cui scadenti oltre i 5 anni	0
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4)	73.867
e) Effetto fiscale	2.515
f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	71.352

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

	Importo
a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	16.793
a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	2.719
a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	6.402
a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	7.672
b) Rilevazione dell'effetto fiscale	2.515
c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	5.157

Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite dai crediti spettanti a fronte dei depositi cauzionali corrisposti. Esse sono valutate in base al loro valore presunto di realizzo.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	3.457	0	3.457	0	3.457	0
Totale crediti immobilizzati	3.457	0	3.457	0	3.457	0

Nella voce "Crediti verso altri" sono stati iscritti per € 236 i depositi cauzionali sui contratti di utenza (gas e servizio idrico), per € 2.810 la somma corrisposta a garanzia sulla locazione dell'ambulatorio medico e per € 411 la cauzione versata al Genio Civile a fronte dell'installazione dell'insegna presso la Farmacia S. Giuseppe. Come si evidenzia in tabella nessuna variazione è intervenuta nel corso del presente esercizio.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite esclusivamente da merci, valorizzate al costo ultimo d'acquisto. Sebbene tale metodo non sia contemplato dai Principi Contabili, l'impostazione adottata determina un valore che non si discosta in modo significativo dal valore che si sarebbe ottenuto con il metodo FiFo. La motivazione per la quale i due valori sono molto simili tra loro è riconducibile all'alta rotazione delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	1.269.009	(21.084)	1.247.925
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	1.269.009	(21.084)	1.247.925

I criteri di valutazione utilizzati per la valorizzazione delle rimanenze non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Il valore è al netto di Fondo svalutazione, fiscalmente tassato, di euro 16.524 invariato rispetto al 31.12.2014, che esprime la stima prudentiale delle fisiologiche differenze tra inventario contabile e fisico.

Attivo circolante: crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. I relativi accantonamenti sono stati effettuati tenendo in considerazione le condizioni economiche generali del cliente e del settore in cui opera la società. Ai fini rappresentativi e nel rispetto delle disposizioni di legge, il fondo svalutazione è stato portato a riduzione dei saldi attivi della corrispondente voce di credito iscritta nell'attivo dello stato patrimoniale.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	312.690	13.562	326.252	326.252	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	57.227	(17.311)	39.916	39.916	0	0

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.620	40.457	66.077	40.457	25.620	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.008	3.191	20.199	3.795	16.404	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	63.478	(3.500)	59.978	59.978	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	476.023	36.399	512.422	470.398	42.024	0

CREDITI VERSO CLIENTI

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti il cui valore, euro 4.460, è ritenuto congruo in relazione alla qualità e quantità dei crediti. I crediti verso clienti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e derivano da normali operazioni commerciali; sono principalmente costituiti da crediti verso l'azienda ULSS n. 9 per euro 255.235 e per fatture da emettere nei confronti di Digital Solution per euro 50.600. La ripartizione secondo l'area geografica di appartenenza non risulta significativa.

CREDITI VERSO CONTROLLANTI

La voce accoglie crediti commerciali verso la società Unifarm spa per competenze riconosciute a favore di Farmacia Trevigiana spa relativamente a servizi commerciali sviluppati in farmacia, in sinergia con la controllante.

CREDITI TRIBUTARI

La voce comprende un credito IVA di euro 12.729 risultante dalla Dichiarazione IVA relativa all'anno 2015 e un credito IRAP di euro 27.728 determinato dal versamento di acconti eccedenti l'imposta dovuta per l'esercizio 2015. La voce comprende, inoltre, "Crediti Ires" di euro 25.620 relativi al residuo credito chiesto a rimborso, relativamente alle annualità 2010 e 2011, in applicazione delle disposizioni di cui al D.L. 201-2011 conv. nella L. 214/2011 e al D.L. 16/2012 conv. nella L. 44/2012.

Tra i "Crediti tributari", infine, è compreso un credito per IVA, dovuta versare nel corso dell'esercizio 2013 a seguito della rettifica operata dall'Agenzia delle Entrate relativamente al credito dell'esercizio 2007, riportato nel 2008 per euro 8.297,00. Come già evidenziato in sede di commento del bilancio dell'esercizio precedente, la società ha contestato la rettifica chiedendo il riconoscimento della correttezza del proprio operato e il rimborso della somma versata nelle more della definizione del contenzioso. Alla data di redazione del progetto di Bilancio, l'Agenzia ha completato l'esame della pratica, riconoscendo le buone ragioni della società e disponendo il rimborso della somma versata.

IMPOSTE ANTICIPATE

Le imposte anticipate iscritte per Euro 20.199 sono relative alle differenze temporanee tra componenti di reddito iscritte a bilancio nell'esercizio e fiscalmente deducibili nei successivi esercizi. Per una analisi e descrizione più dettagliata si rinvia alle specifiche tabelle incluse nella parte finale della presente Nota.

CREDITI VERSO ALTRI

La voce è così composta:

	Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.14
Credito verso il Comune di Treviso	11.142	7.218
Credito verso il Comune di Ponzano Veneto	9.653	9.307
Crediti verso Assinde	1.911	6.795
Anticipazione v/so diversi	0	2.125
Crediti vari e diversi	2.871	2.949
Cig solidarietà anticipata	33.801	33.801
Bonus D.L. 66/2014	600	1.283
Totale	59.978	63.478

Tra i "*Crediti vari e diversi*" è compreso il credito iscritto nell'esercizio 2013 a seguito della Sentenza della Corte di Cassazione favorevole alla Società, depositata il 21.2.2013, al termine di un decennale contenzioso con il locatore di un immobile. Il credito di nominali euro 59.348,60 è stato iscritto in bilancio al netto della prudenziale svalutazione di pari importo, stante l'avvio della procedura legale per l'incasso. La procedura di recupero, come illustrato anche in sede del bilancio dell'esercizio precedente, è tuttora in corso. L'ammontare della voce di euro 2.871 è pertanto riferita a partite diverse correnti.

I crediti per "*Cig solidarietà anticipata*" sono relativi all'anticipo finanziario per conto dell'Inps effettuato, nei confronti di nr. 8 lavoratori dipendenti della società, per l'applicazione del contratto di solidarietà fino al 31/12/2014, data alla quale è cessata la sua applicazione, d'intesa fra azienda e organizzazioni sindacali dei lavoratori. I crediti verso il Comune di Treviso e verso il Comune di Ponzano sono relativi alla gestione delle farmacie secondo le convenzioni in essere.

Attivo Circolante: disponibilità Liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.927.079	204.016	2.131.095
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	161.056	(32.033)	129.023
Totale disponibilità liquide	2.088.135	171.983	2.260.118

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico-temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	580	(580)	0
Altri risconti attivi	20.730	(189)	20.541
Totale ratei e risconti attivi	21.310	(769)	20.541

Nella voce sono stati iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, principalmente costituiti da polizze assicurative e da canoni sul contratto di leasing.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio Netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	767.900	-		-	-		767.900
Riserva da sopraprezzo delle azioni	0	-		-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		-	-		0
Riserva legale	117.102		16.137		-		133.239
Riserve statutarie	0	-		-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-		-	-		0
Altre riserve							
Riserva straordin. o fac.	494.299	-	37.839	1	-		532.139
Riserva per acq. azioni proprie	0	-		-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-		-	-		0
Riserva azioni o quote della società	0	-		-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione	0	-		-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Versamenti in conto futuro aum. di capitale	0	-		-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-		-	-		0
Varie altre riserve	237.246	-		0	-		237.246
Totale altre riserve	731.545	-	37.839	1	-		769.385
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	322.741	(268.765)	(53.796)	0		372.840	372.840
Totale patrimonio	1.939.288	(268.765)		1		372.840	2.043.364

Il "Capitale sociale" è composto da n. 7.679 azioni dal valore nominale di €100,00 cadauna.

La "Riserva legale" e la "Riserva straordinaria" si sono formate con gli utili realizzati nei precedenti esercizi.

La voce "Varie altre riserve" è costituita dal residuo della riserva per conferimento agevolato ex Legge n. 217/1997.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così ripartite secondo la possibilità di utilizzo e la quota disponibile:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	767.900		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	133.239	B	-
Riserve statutarie	0		-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	532.139	A-B-C	532.139
Riserva per acquisto azioni proprie	0		-
Riserva da deroga ex art. 2423 Cod. Civ	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi	0		-
Varie altre riserve	237.246	B	-
Totale altre riserve	769.385		-
Totale	1.670.524		532.139

*Legenda:**A: per aumento di capitale sociale**B: per copertura di perdite;**C: per distribuzione a soci.*

La riserva legale è nei limiti di cui all'art. 2430 del Cod. Civ. e pertanto è utilizzabile esclusivamente per copertura di perdite, risultando indisponibile per altre destinazioni.

Il residuo della riserva di conferimento ex l. 217/1997, laddove oggetto di distribuzione, dovrà osservare le disposizioni di cui all'art. 2445 del Cod. Civ. previste per il caso della riduzione di capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, per i quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili il loro ammontare o la loro data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi vengono rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non sono costituiti fondi per rischi generici privi di giustificazione economica.

La movimentazione dei fondi per rischi ed oneri è ripartita nella seguente tabella:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.500	0	0	2.500
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	0
Utilizzo nell'esercizio	(2.500)	-	-	(2.500)
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	(2.500)	0	0	(2.500)
Valore di fine esercizio	0	0	0	0

Nel corso del 2015 è stato liquidato all'amministratore delegato il compenso dovuto a titolo di trattamento di fine mandato stanziato nel 2014 e pari ad euro 2.500.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, secondo quanto stabilito dalla legge e dai contratti di lavoro vigenti. La sua quantificazione è stata determinata considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate, fino al 31 dicembre 2015, al netto degli eventuali acconti erogati; pertanto esso è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro a tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1 gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite al fondo tesoreria dell'INPS).

La movimentazione del fondo trattamento di fine rapporto è riportata nella seguente tabella:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.051.834
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	91.775
Utilizzo nell'esercizio	(118.172)
Altre variazioni	(5.408)
Totale variazioni	(31.805)
Valore di fine esercizio	1.020.029

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	271.321	118.245	389.566	389.566	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	512.996	(79.714)	433.282	433.282	0	0
Debiti tributari	102.344	8.065	110.409	110.409	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	76.246	5.923	82.169	82.169	0	0
Altri debiti	267.727	6.989	274.716	265.716	9.000	0
Totale debiti	1.230.634	59.508	1.290.142	1.281.142	9.000	0

In merito ai debiti si precisa che non sussistono debiti relativi ad operazioni che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine, debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali, né finanziamenti erogati dai soci a favore della società. La ripartizione dei debiti secondo l'area geografica non è stata rappresentata nella presente nota integrativa in quanto non significativa. La quota scadente oltre l'esercizio successivo della voce "altri debiti" è riferita a compensi all'amministratore delegato, erogabili alla scadenza del mandato triennale.

DEBITI VERSO FORNITORI

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

DEBITI VERSO CONTROLLANTI

La voce è composta da debiti commerciali verso la società Unifarm spa per forniture di merci.

DEBITI TRIBUTARI

La composizione della voce è la seguente:

	Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.14
Ritenute fiscali su lavoro dipendente ed autonomo	75.353	72.186
Debito Iva	0	4.275
Debito Ires	35.004	23.965
Debito Irap	0	1.822
Debito per imposta sostitutiva sul TFR	52	96
Totale	110.409	102.344

La voce "debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, iscritte alla voce B II del passivo. In particolare comprende il debito per ritenute operate nel mese di dicembre 2015 e versate nei termini di legge a gennaio 2016, oltre a debiti per imposte a saldo 2015, al netto degli acconti già corrisposti.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

I debiti verso istituti di previdenza comprendono gli oneri previdenziali ed assistenziali relativi al mese di dicembre 2015, regolati ad inizio 2016.

ALTRI DEBITI

La composizione della voce è la seguente:

	Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.14
Debiti per retribuzione dipendenti	62.582	66.091
Debiti per ferie non godute	77.844	97.452
Debiti per banca ore non fruita dipendenti	39.335	48.995
Debiti per compensi Cda saldo 2015	16.023	0
Debiti verso Comune di Treviso per gestione Farmacia SS. Quaranta in convenzione	0	676
Debiti verso Comune di Ponzano Veneto per gestione Farmacia Ponzano in convenzione	76.099	50.245
Debiti diversi	2.833	4.268
Totale	274.716	267.727

I debiti per gestione farmacie sono stati calcolati sulla base delle Convenzioni in essere

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0	-	0
Debiti verso banche	-	-	-	0	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0	-	0
Acconti	-	-	-	0	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	-	0	389.566	389.566
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	0	433.282	433.282
Debiti tributari	-	-	-	0	110.409	110.409
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	0	82.169	82.169
Altri debiti	-	-	-	0	274.716	274.716
Totale debiti	0	0	0	0	1.290.142	1.290.142

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico-temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.174	(724)	450
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	1.174	(724)	450

La voce ricomprende costi di competenza dell'esercizio relativi a spese condominiali con scadenza di pagamento successiva al 31.12.2015.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

GARANZIE, IMPEGNI, BENI DI TERZI E RISCHI

La composizione dei conti iscritti a bilancio è la seguente:

	Saldo al 31.12.15	Saldo al 31.12.14
Impegni assunti dall'impresa - canoni leasing a scadere	84.352	97.771
Beni di terzi presso l'impresa (Leasing)	213.400	213.400
Altri conti d'ordine	2.550	2.550
Totale	300.302	313.721

Nel sistema degli impegni sono stati indicati gli ammontari relativi ai canoni leasing a scadere.

Nel sistema dei beni di terzi presso la società è riportato il valore dei beni detenuti in forza al contratto di leasing finanziario in essere con la Claris Leasing S.p.A. al 31/12/2015.

Nel sistema dei rischi sono stati indicati quelli correlati alle garanzie prestate direttamente da una banca a favore di terzi nell'interesse della società. Più precisamente si tratta di una polizza fideiussoria bancaria rilasciate a garanzia dei contratti di locazione relativi all'immobile adibito a sede amministrativa e legale della società.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

RICONOSCIMENTO RICAVI

I ricavi di vendita 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 sono riconosciuti in base alla competenza temporale. Non sono presenti ricavi e proventi, costi e oneri relativi ad operazioni in valuta estera. Il valore della produzione è così composto:

	Importo 2015	Importo 2014
Ricavi vendite e prestazioni	10.049.179	9.880.660
Altri ricavi e proventi	<u>206.574</u>	<u>163.200</u>
Totale	10.255.753	10.043.860

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

- per euro 18.845 i proventi da gestione delle Farmacie in Convenzione (SS.Quaranta euro 9.192, Ponzano Veneto euro 9.653);
- per euro 173.303 i proventi relativi alle attività promozionali al consumatore premiate dalle aziende fornitrici tra le quali Unifarm spa per euro 42.003;
- per euro 14.393 risarcimenti assicurativi;
- per la differenza di euro 32 altri proventi minori.

Risulta non rilevante la ripartizione dei ricavi per categoria attività né per area geografica.

Costi della produzione

I costi della produzione sono riepilogati nella presente tabella:

	Importo 2015	Importo 2014
Materie prime, sussidiarie e merci	6.755.568	6.767.095
Servizi	586.574	556.726
Godimento di beni di terzi	232.124	234.812
Costi per il personale	1.921.157	1.837.809
Ammortamenti e svalutazioni	79.118	100.274
Variazioni rimanenze materie prime	21.084	-21.555
Oneri diversi di gestione	<u>115.541</u>	<u>95.001</u>
Totale	9.711.166	9.570.162

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI

La composizione della voce è la seguente:

	Importo 2015	Importo 2014
Acquisto merci	6.729.264	6.749.980
Materiale di consumo e cancelleria	26.304	17.115
Totale	6.755.568	6.767.095

Le voci in esame sono esposte al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi riconosciuti dai fornitori.

SERVIZI

La composizione della voce è la seguente:

	Importo 2015	Importo 2014
Consulenze e prestazioni di servizi	129.759	137.876
Revisione legale	14.500	14.536
Manutenzioni e riparazioni	75.738	57.860
Energia elettrica acqua e riscaldamento	66.706	64.855
Pulizie	51.716	51.198
Compensi Consiglio di Amministrazione	99.628	90.196
Pubblicità e Promozione	808	2.974
Spese Telefoniche	13.778	12.289
Assicurazioni	13.669	13.174
Spese Bancarie	13.336	23.450
Trasporti Commerciali	4.412	4.293
Emolumenti Collegio Sindacale	26.172	24.643
Servizi Vari	76.352	59.382
Totale	586.574	556.726

Nell'ammontare della voce "Consulenze e prestazioni di servizi" sono compresi, oltre ai costi per consulenze legali ed amministrative, i costi relativi alla esternalizzazione di taluni servizi amministrativi, attuata a partire dal 2011.

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

La composizione della voce è la seguente:

	Importo 2015	Importo 2014
Canoni Leasing	16.641	16.418
Locazioni e Noleggi Passivi	215.483	218.394
Totale	232.124	234.812

COSTI PER IL PERSONALE

La voce comprende il costo del personale dipendente di competenza dell'esercizio, ivi compresi il costo delle ferie maturate e non godute e gli accantonamenti in conformità alle previsioni delle disposizioni di legge e del contratto collettivo di lavoro. Nella tabella che segue si evidenzia la composizione del costo per il personale:

	Importo 2015	Importo 2014
Salari e Stipendi	1.378.720	1.302.430
Oneri Sociali	428.747	411.024
Trattamento di Fine Rapporto	113.690	110.534
Trattamento di quiescenza e simili	0	2.500
Altri Costi	0	11.321
Totale	1.921.157	1.837.809

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del loro impiego nell'esercizio dell'attività d'impresa. Nel corso del 2015 si è provveduto, inoltre, alla svalutazione della voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" come illustrato in sede di commento della voce dell'attivo. La composizione degli ammortamenti calcolati per l'esercizio 2015 è la seguente:

	Importo 2015	Importo 2014
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	6.710	19.026
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	66.168	81.248
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.240	-
Totale	79.118	100.274

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MERCI

Esprime un decremento di euro 21.084 rispetto all'ammontare delle giacenze rilevate al 31.12 dell'esercizio precedente.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La composizione della voce è la seguente:

	Importo 2015	Importo 2014
Imposte e Tasse (non sul reddito)	14.622	15.904
Oneri per gestione farmacie in convenzione	83.115	62.623
Minusvalenze Ordinarie	304	0
Oneri vari	17.500	16.474
Totale	115.541	95.001

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI FINANZIARI

La composizione della voce è la seguente:

	Importo 2015	Importo 2014
Interessi attivi	19.476	27.236
Altri proventi	0	0
Totale	19.476	27.236

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

La composizione della voce è la seguente:

	Importo 2015	Importo 2014
Interessi da fornitori	0	0
Interessi diversi	2	2
Totale	2	2

Proventi e oneri straordinari

PROVENTI STRAORDINARI

La composizione della voce è la seguente:

	Importo 2015	Importo 2014
Sopravvenienze attive	17.628	23.664
Plusvalenze	-	7
Totale	17.628	23.671

Nella voce "Sopravvenienze attive" sono compresi:

- per euro 8.967 il recupero del gravame fiscale relativo al risultato della gestione di competenza dei Comuni mandanti per la gestione delle farmacie in regime di Convenzione, di Ponzano V.to (euro 7.016) e Treviso-SS. Quaranta (euro 1.951);
- per il residuo la voce comprende ricavi di competenza di esercizi precedenti, rilevati nel corrente esercizio.

ONERI STRAORDINARI

La composizione della voce è la seguente:

	Importo 2015	Importo 2014
Sopravvenienze passive	21.128	3.776
Insussistenze dell'attivo	210	10.920
Totale	21.338	14.696

Le "Sopravvenienze passive" e le "Insussistenze dell'attivo" comprendono rettifiche di costi e proventi di competenza di esercizi precedenti, rilevati nel corrente esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate**Imposte correnti differite e anticipate**

Le imposte vengono imputate al conto economico secondo il principio di competenza. Comprendono pertanto imposte correnti, differite e anticipate, iscritte nel rispetto delle previsioni del principio contabile OIC 25. Nell'esercizio le imposte anticipate hanno registrato i seguenti movimenti:

- incremento per imposte rilevate al 31/12/2015 pari ad euro 20.199 relativamente a costi ed oneri di competenza del 2015 deducibili negli esercizi successivi;
- decremento per imputazione all'esercizio 2015 delle imposte anticipate (euro 17.008) relative a quote di costi ed oneri di competenza dell'esercizio precedente e dedotti nel corrente.

Le imposte anticipate sono iscritte sussistendo la ragionevole certezza di redditi futuri idonei alla loro copertura.

L'aliquota applicata è quella in vigore nell'esercizio in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Imposte correnti

IRES	159.016
IRAP	31.685
Totale imposte correnti	190.701
Saldo imposte anticipate	<u>- 3.190</u>
Totale imposte correnti, anticipate e differite	187.511

DETERMINAZIONE DELL'IMPOSTA IRES**Valori**

Risultato prima delle imposte	560.351
Differenze temporanee da esercizi precedenti da tassare nel presente esercizio (var+)	-
Differenze permanenti dell'esercizio (var+)	34.081
Differenze temporanee sorte nel presente esercizio (var+)	22.800
Totale delle variazioni in aumento al risultato d'esercizio lordo	56.881
Differenze temporanee da esercizi precedenti deducibili nel presente esercizio (var-)	- 2.500
Differenze permanenti dell'esercizio (var-)	- 24.866
Totale delle variazioni in diminuzione al risultato d'esercizio lordo	- 27.366
Eogazioni liberali	- 2.700
Variazioni Ace	- 8.926
Imponibile fiscale	578.240
Aliquota	27,50%
Imposta IRES	159.016

DETERMINAZIONE DELL'IMPOSTA IRAP**Valori**

Differenza valore costi della produzione ai fini IRAP	2.471.985
Variazioni in aumento	50.955
Variazioni in diminuzione	-
Base imponibile al lordo delle deduzioni di legge	2.522.940
Deduzioni di legge	1.710.509
Base imponibile	812.431
Aliquota	3,90%
Imposta IRAP	31.685

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	82.149	0
Differenze temporanee nette	82.149	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(17.008)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.191)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(20.199)	0

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
COMPENSI AMM.RI DI COMP.PAGATI 'ES.SUCCESSIVO	2.500	11.300	13.800	27,50%	3.795	3,90%	0
SVALUTAZIONE CREDITO IN CONTENZIOSO	59.349	0	59.349	24,00%	14.244	3,90%	0
COMPENSO A.D. - INDENNITA' FINE MANDATO	0	9.000	9.000	24,00%	2.160	3,90%	0

Nota Integrativa - Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	372.840	322.741
Imposte sul reddito	187.511	187.166
Interessi passivi/(attivi)	(12.961)	(20.009)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	295	(7)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	547.685	489.891
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	72.878	100.274
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	6.240	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	79.118	100.274
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	626.803	590.165
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	21.084	(21.555)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(13.562)	(13.923)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	22.535	(160.744)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	769	13.543

	31-12-2015	31-12-2014
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(724)	517
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.534	138.135
Totale variazioni del capitale circolante netto	31.636	(44.027)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	658.439	546.138
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.961	20.009
(Imposte sul reddito pagate)	(209.213)	(262.489)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(196.252)	(242.480)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	462.187	303.658
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(21.451)	(21.640)
Flussi da disinvestimenti	12	7
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.439)	(21.633)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Rimborso di capitale a pagamento	0	0

	31-12-2015	31-12-2014
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi e acconti su dividendi pagati	(268.765)	(230.370)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(268.765)	(230.370)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	171.983	51.655
Disponibilità liquide a inizio esercizio	2.088.135	2.036.480
Disponibilità liquide a fine esercizio	2.260.118	2.088.135

Nota Integrativa - Altre Informazioni

INFORMAZIONI SUGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La società non ha in essere alcun contratto costituente strumento finanziario.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

In riferimento all'art. 2427 numero 22-bis) del Codice Civile non si rilevano operazioni con parti correlate che presentino i requisiti di rilevanza e di realizzazione a non normali condizioni di mercato. Per completezza di informazione, si precisa che nell'esercizio sono intervenuti rapporti di natura commerciale, con la società Unifarm S.p.a., regolati a normali condizioni di mercato. Infine, si ricorda, che le farmacie "SS. Quaranta" e "Ponzano Veneto" sono gestite in base a convenzione in essere, rispettivamente, con il Comune di Treviso e con il Comune di Ponzano Veneto.

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

In riferimento art. 2427 numero 22- ter) del Codice Civile la società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale per i quali i rischi ed i benefici da essi derivati siano significativi e la cui indicazione risulti necessaria per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società.

INFORMAZIONI DI CUI ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

Ai sensi dell'art. 2428, punti 3) e 4), Codice Civile, si precisa che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, nemmeno per tramite di fiduciaria o per interposta persona e che, nel corso dell'esercizio, non sono state né acquistate né vendute, neanche per tramite di fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

La società non detiene partecipazioni di controllo di alcun tipo.

Dati sull'occupazione

Nelle tabelle che seguono è riportata la movimentazione, avvenuta nell'esercizio, in termini di consistenza del personale:

Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro - aziende farmaceutiche speciali

	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione	Media esercizio
Organico				
Quadri	7	7	0	7
Impiegati full time	6	5	-1	5
Impiegati part time	7	7	0	7
Totale	20	19	-1	19

Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro - dipendenti di farmacia privata

	Inizio esercizio	Fine esercizio	Variazione	Media esercizio
Organico				
Quadri	3	3	0	3
Impiegati full time	18	16	-2	17
Impiegati part time	6	8	2	7
Totale	27	27	0	27
Totale organico	47	46	-1	46

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e ai componenti del Collegio Sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, Codice Civile):

	Valore
Compensi a amministratori	99.628
Compensi a sindaci	26.172
Totale compensi a amministratori e sindaci	125.800

Va evidenziato che l'importo dei compensi amministratori indicato in tabella è comprensivo di oneri previdenziali ed assistenziali di legge nonché di rimborsi spese spettanti.

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti al soggetto incaricato della revisione legale (articolo 2427, primo comma, n. 16, Codice Civile):

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.500

Nota Integrativa parte finale

CONCLUSIONI

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

Treviso, lì 18 marzo 2016

II CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ilaria Bramezza, Presidente

Antonio Occari Amministratore Delegato

Claudio Occoffer Consigliere Delegato

Dara Bisetto Trevisin Consigliere

Alessandro Mezzavilla Consigliere

Gianluca Gavazza Consigliere