



COMUNE DI SESTU

Provincia di Cagliari

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 93 del 28.04.2016

COPIA

Oggetto: Convocazione assemblea dei soci della "Farmacia Comunale di Sestu S.r.l." del 28/04/2016. Direttive

L'anno duemilasedici il giorno ventotto del mese di aprile, in Sestu, nella sede comunale, alle ore 12:00, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

SECCI MARIA PAOLA	SINDACO	A
ZANDA ELISEO	ASSESSORE	A
BULLITA MASSIMILIANO	ASSESSORE	P
RUGGIU NICOLA	ASSESSORE	P
MARONGIU CLAUDIA	ASSESSORE	P
PISU ANDREA	ASSESSORE	P
SECHI ROSALIA SIMONA GIOVANNA MARIA	ASSESSORE	P

Totale presenti n. 5 Totale assenti n. 2

Assiste alla seduta il Segretario Generale GALASSO MARGHERITA.

Assume la presidenza BULLITA MASSIMILIANO in qualità di Vicesindaco.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che Il Comune di Sestu con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 19 maggio 2006 ha deliberato la costituzione della Società denominata "Farmacia Comunale di Sestu S.r.l.", l'approvazione dell'atto costitutivo e dello statuto;

la società è stata costituita con durata fino al 31/12/2060, con partecipazione del 70% da parte del Comune e con capitale sociale iniziale pari ad Euro 50.000,00;

con deliberazione di Giunta Municipale n.187 del 10 luglio 2006 avente ad oggetto "Esterneizzazione farmacia comunale – Avvio attività Società farmacia comunale di Sestu S.r.l." veniva affidata alla suddetta società la gestione della Farmacia Comunale sita in Piazza Rinascita, 1 in Sestu;

rilevato che i bilanci 2009, 2010, 2012 e 2013 della Farmacia Comunale di Sestu Srl hanno esposto perdite rispettivamente pari ad € 11.293,00, € 1.308,00, € 112.867,00 e € 77.979,00;

considerato che con nota prot.n. 17819 del 15/10/2015 l'Amministratore unico trasmetteva un progetto di bilancio dell'anno 2014 che presentava una perdita pari ad € 141.356,00;

con nota prot.n. 7093 del 19/04/2016 l'Amministratore unico ha trasmesso un nuovo progetto di bilancio dell'anno 2014 che presenta una perdita pari ad € 200.732,00, la cui differenza rispetto al precedente bilancio è imputabile alla contabilizzazione degli interessi contrattuali previsti dall'art.18 comma 3 del contratto di servizio, dovuti al Comune di Sestu sui canoni di affitto non pagati;

vista la nota integrativa allegata al bilancio 2014 che fornisce ulteriori elementi in ordine alle cause che hanno determinato il risultato economico negativo;

ritenuto altresì di dover prendere atto che, essendo anche il risultato economico della Farmacia Comunale di Sestu Srl relativo all'esercizio 2014 negativo, lo stesso determina la riduzione del capitale per perdite al disotto del minimo legale, configurando le fattispecie di cui agli art. 2482-bis - "*Riduzione del capitale per perdite*" - ed art. 2482-ter "*Riduzione del capitale al disotto del minimo legale*" e quindi una delle cause di scioglimento della società;

preso atto che anche il risultato economico prospettico al 31/12/2015, rappresentato dall'Amministratore unico nel Budget economico triennale 2015-2017, trasmessa con nota prot.17142/2015 del 05/10/2015 non presenta garanzie sufficienti per valutare l'ipotetica prosecuzione dell'attività della società e che ulteriori indugi rischiano di compromettere la tutela dell'integrità del valore del patrimonio dell'azienda.

Considerato inoltre che, nonostante la Farmacia Comunale di Sestu S.r.l. abbia proceduto al pagamento dei canoni di locazione relativi al 2014 e 2015, alla data del 05 ottobre 2015 e a tutt'oggi risulta ancora dovuta la somma di Euro 443.203,35 a titolo di quota del corrispettivo relativamente agli esercizi 2010 (Euro 86.908,73), 2011 (Euro 147.796,62), 2012 (Euro 113.338,00), 2013 (Euro 95.160,00).

Visto l'art.2497 del codice civile che prevede una specifica responsabilità dell'Ente che dispone della maggioranza dei voti nell'assemblea ordinaria della società in merito all'attività di indirizzo e di coordinamento e che così dispone : "*Le società o gli enti che, esercitando attività di direzione e coordinamento di società, agiscono nell'interesse imprenditoriale proprio o altrui in violazione dei principi di corretta gestione societaria e imprenditoriale delle società medesime, sono direttamente responsabili nei confronti dei soci di queste per il pregiudizio arrecato alla redditività ed al valore della partecipazione*

sociale, nonché nei confronti dei creditori sociali per la lesione cagionata all'integrità del patrimonio della società. Non vi è responsabilità quando il danno risulta mancante alla luce del risultato complessivo dell'attività di direzione e coordinamento ovvero integralmente eliminato anche a seguito di operazioni a ciò dirette..."

Visti gli artt. 2479, primo comma e 2463, secondo comma, n. 7, che rimandano all'atto costitutivo il compito di definire la ripartizione di competenze tra amministrazione e soci, individuando all'art. 2479, secondo comma le materie inderogabilmente riservate alla competenza dei soci, mentre l'art. 2475 bis prevede che l'Amministratore abbia la rappresentanza generale della società ex legge;

Visto l'art. 19 dello Statuto della Società, che prevede che l'Organo amministrativo è investito di tutti i più ampi poteri per la gestione e per l'amministrazione ordinaria e straordinaria della società eccetto quelli che per legge o per statuto competono all'assemblea dei soci;

Vista la delibera della Giunta Comunale n. 141 del 24/11/2015 avente ad oggetto "Convocazione assemblea dei soci della "Farmacia Comunale di Sestu S.r.l." del 24/11/2015. Direttive", nella quale veniva richiesto all'Amministratrice di integrare la Nota integrativa al progetto di bilancio 2014 entro e non oltre il 04/12/2015, fornendo motivazioni esaustive in merito alle circostanze che non hanno consentito di preventivare e di evitare la perdita dell'esercizio 2014, e di chiarire le circostanze che hanno determinato il ritardo nella esatta valorizzazione delle scorte, avvenuta solo il 31/01/2015, esigenza invece già formalmente evidenziata nella sopracitata relazione del 27/12/2011 di cui alla delibera della Giunta Comunale n. 232 del 30/12/2011 e ribadita nella deliberazione della Giunta Comunale n. 144 del 03/10/2014 avente ad oggetto "Farmacia comunale di Sestu S.r.l. Direttive gestionali", esplicitando a cosa sia attribuibile la "minore quantità merci significativa rispetto al valore contabile al 31/12/2014";

Vista la nota prot. 21223 del 10/12/2015 avente ad oggetto "Riscontro nota del 24/11/2015 protocollo n. 20329/2015", nella quale l'Amministratrice, oltre a giustificare il proprio operato, rimanda alla sede assembleare per ulteriori spiegazioni o elementi integrativi;

Vista la delibera della Giunta Comunale n. 157 del 15/12/2015 avente ad oggetto "Convocazione assemblea dei soci della "Farmacia Comunale di Sestu S.r.l." del 18/12/2015. Direttive", nella quale veniva previsto di rinviare il punto relativo alla discussione sul progetto di bilancio e sulla copertura delle perdite a seduta successiva, a seguito dell'acquisizione di ulteriori elementi da parte dell'Amministratore in sede assembleare, ed in seguito all'acquisizione delle necessarie direttive da parte del Consiglio Comunale, e di rinviare il punto relativo al rinnovo dell'organo amministrativo.

Preso atto che in sede dell'assemblea dei soci del 18/12/2015 non sono emersi elementi ulteriori e utili ai fini delle determinazioni dell'Amministrazione riguardo all'approvazione del bilancio del 2014;

Valutato che l'Amministrazione comunale, dagli elementi acquisiti dall'Amministratrice della società, non ha potuto rilevare elementi impeditivi dell'approvazione del bilancio di esercizio 2014 della "Farmacia Comunale di Sestu S.r.l.";

Visto il Programma annuale e pluriennale ai sensi dell'art.9, commi 1, 2, 3, 4, 5 del "contratto di servizio" prot.2070 del 08/02/2016, a riscontro della richiesta dell'ufficio di relazionare in merito agli andamenti finanziari prospettici della società, come previsto contrattualmente;

Preso atto che tra gli allegati al Piano di ristrutturazione aziendale 2015-2017 della società approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 67 del 29/12/2014, risultava presente il "Preconsuntivo 2014" che riportava un risultato economico positivo di Euro 8.861,00, il quale costituiva un fondamentale presupposto dello stesso, mentre il progetto di bilancio dell'anno 2014 palesa una perdita pari ad € 200.732,00;

Vista la delibera della Giunta Comunale n. 51 del 23/02/2016 avente ad oggetto "Gestione della "Farmacia Comunale di Sestu S.r.l. Direttive", nella quale veniva, tra l'altro dato indirizzo per l'approvazione del bilancio di esercizio 2014 secondo le risultanze di -Euro € 141.356,00;

Vista la nota prot. 7093 del 19/04/2016 avente ad oggetto "Convocazione di assemblea ordinaria e straordinaria", nella quale l'Amministratrice, trasmette apposita convocazione dell'assemblea dei soci della Società per il giorno 28/04/2016, con in allegato il nuovo progetto di bilancio per l'esercizio 2014 da cui risulta un risultato economico negativo di Euro 200.732,00.

Visto il Testo unico enti locali approvato con Decreto Legislativo 267/2000;

Acquisiti, ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18/08/2000 n.267 i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, che si riportano in allegato;

Con votazione unanime,

DELIBERA

Di prendere atto delle premesse, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;

Di dare apposito indirizzo per l'approvazione del bilancio di esercizio 2014 secondo le nuove risultanze di cui al nuovo progetto di bilancio trasmesso con nota prot. 7093 del 19/04/2016 da cui risulta un risultato economico negativo di Euro 200.732,00 in quanto non è emerso alcun elemento ostativo alla sua approvazione;

Di rinviare il punto relativo al rinnovo dell'organo amministrativo e alla copertura delle perdite di esercizio;

Di rinviare il punto relativo alla copertura delle perdite e ricostituzione del capitale sociale al minimo legale, all'adozione di un apposito atto di indirizzo da parte del Consiglio comunale;

Di dare ampio mandato al Sindaco pro-tempore o suo delegato, affinché intervenga nell'Assemblea della Società autorizzandolo ad adottare ogni atto e provvedimento di rito in conformità con quanto sopra deliberato.

Di dichiarare, con separata votazione unanime, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del citato D.Lgs. 267/2000

PARERE ex art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n.267, in ordine alla

Regolarità tecnica: FAVOREVOLE

Data 28/04/2016

IL RESPONSABILE
F.TO MARIA LAURA SABA

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL VICESINDACO
F.TO MASSIMILIANO BULLITA

IL SEGRETARIO GENERALE
F.TO MARGHERITA GALASSO

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 28/04/2016 per:

a seguito di pubblicazione all'albo pretorio di questo Comune dal **03/05/2016** al **18/05/2016** (ai sensi dell'art. 134, comma 3, D. Lgs.vo n° 267/2000);

a seguito di dichiarazione di immediata eseguibilità (ai sensi dell'art. 134, comma 4, D. Lgs.vo n° 267/2000);

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata messa in pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune il giorno 03/05/2016, dove resterà per 15 giorni consecutivi e cioè sino al 18/05/2016

IL SEGRETARIO GENERALE
F.TO MARGHERITA GALASSO

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Sestu, 03.05.2016

FARMACIA COMUNALE DI SESTU S.R.L.

Sede in SESTU - 09028 SESTU (CA) Capitale sociale Euro 50.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2014

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	32.786	32.786
- (Ammortamenti)	24.770	65.839
		8.016 (33.053)
<i>II. Materiali</i>	101.318	101.668
- (Ammortamenti)	50.833	
		50.485
<i>III. Finanziarie</i>		
Totale Immobilizzazioni	58.501	68.615
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		256.381
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	235.359	235.219
- oltre 12 mesi		
		235.359
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		70.330
Totale attivo circolante	562.070	710.175
D) Ratei e risconti	1.406	11.088
Totale attivo	621.977	789.878
Stato patrimoniale passivo		
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	50.000	50.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	195	195
<i>V. Riserve statutarie</i>		

VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.412	2.412
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre...		
		2.412
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		2.411
IX. Utile d'esercizio		(203.446)
IX. Perdita d'esercizio		(125.467)
Totale patrimonio netto		(351.571)
B) Fondi per rischi e oneri		119.947
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		138.354
D) Debiti		820.771
- entro 12 mesi	831.744	820.771
- oltre 12 mesi	3.450	
		835.194
E) Ratei e risconti		789.878
Totale passivo		621.977
Conto economico		789.878
	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.760.654
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		1.919.412
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	3.775	8.017
		3.775
Totale valore della produzione		1.764.429
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		1.218.921
7) Per servizi		1.312.671
8) Per godimento di beni di terzi		68.081
9) Per il personale		71.472
a) Salari e stipendi	240.120	153.706
b) Oneri sociali	63.434	
c) Trattamento di fine rapporto	18.605	
d) Trattamento di quiescenza e simili		274.445
e) Altri costi		72.754
		19.493
		921
		322.159
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.657	367.613
		5.038

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.452		8.592
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		11.109	13.630
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		165.286	71.540
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		16.290	23.584
Totale costi della produzione		1.901.224	2.014.216
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		(136.795)	(86.787)
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	8		7
		8	7
		8	7
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri	66.223		8.631
		66.223	8.631
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		(66.215)	(8.624)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni:			
19) Svalutazioni:			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi:			
- varie	4.922		18.812
		4.922	18.812
21) Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni	956		
- varie	56		
		1.012	
Totale delle partite straordinarie		3.910	18.812
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		(199.100)	(76.599)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	1.632		1.380

b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	1.632	1.380
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	(200.732)	(77.979)

L'Amministratore Unico
Dott.ssa Francesca Nocera

FARMACIA COMUNALE DI SESTU S.R.L.

Sede in SESTU - 09028 SESTU (CA)

Capitale sociale Euro 50.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (200.731), imputabile alla contabilizzazione degli interessi contrattuali dovuti al comune di Sestu sui canoni d'affitto non pagati e alla riduzione di valore delle rimanenze finali. Il 31 gennaio 2015 è stata effettuata, da una ditta esterna specializzata, l'inventariazione fisica delle merci, dal quale è emersa una minore quantità merci significativa rispetto al valore contabile al 31/12/2014. Conseguente, in ottemperanza agli OIC in vigore, per assicurare una rappresentazione veritiera e corretta del presente bilancio, si è proceduto a rideterminare la valorizzazione delle rimanenze al 31/12/2014, che ha determinato una notevole riduzione di valore. La Società nel 2014, per il quarto esercizio consecutivo, continua a perdere fatturato. Le ragioni sono imputabili alla apertura della quarta sede farmaceutica e alla crisi generalizzata che porta alla contrazione anche della spesa farmaceutica non coperta dal servizio sanitario e induce i consumatori ad una maggiore prudenza.

Attività svolte

La vostra Società svolge la propria attività nel settore del commercio al minuto di specialità farmaceutiche e parafarmaceutiche, attraverso l'esercizio in Sestu, Pizza Rinascita n. 5.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 30 dicembre 2014, l'assemblea dei soci ha approvato il piano di risanamento triennale 2015-2017, che prevede quali azioni principali la riduzione delle spese del personale e la riduzione del canone di servizio.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità

dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Si precisa che nel Bilancio al 31/12/2013, erroneamente, risultano accorpati i fondi ammortamenti delle immobilizzazioni materiali nelle immobilizzazioni immateriali.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Le merci in giacenza destinate alla vendita sono state valorizzate secondo il metodo del prezzo al dettaglio che consente di determinare il valore delle rimanenze scorporando la percentuale di sconto medio dai prezzi di vendita della merce in rimanenza al 31.12.2014 deivati.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Attività

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
256.381	421.667	(165.286)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 8, del C.C., si precisa che non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti nell'attivo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
235.359	235.219	(20.783)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	190.353			190.353	
Per crediti tributari	13.677			13.677	
Verso altri	31.329			31.329	
	235.359			235.359	

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	190.353				31.329	210.076
Totale	190.353				31.329	221.682

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
70.330	53.289	17.041

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	67.126	51.583
Denaro e altri valori in cassa	3.204	1.707
Arrotondamento		(1)
	70.330	53.289

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.406	11.088	(9.682)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Passività**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(299.880)	(150.840)	(149.040)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	50.000			50.000
Riserva legale	195			195
Riserva straordinaria o facoltativa	2.412			2.412
Varie altre riserve	(1)			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)	
Utili (perdite) portati a nuovo	(125.467)		77.979	(203.446)
Utili (perdite) dell'esercizio	(77.979)	(200.731)	(77.979)	(200.731)
Totale	(150.840)	(200.731)	(1)	(351.570)

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decreti Riclassificati	31/12/2014
Capitale	50.000					50.000
Riserva legale	195					195
Riserva straordinaria	2.412					2.412
Varie altre riserve	(1)			1		
Utili (perdite) portati a nuovo	(125.467)		(77.979)			(203.446)
Utili (perdite) dell'esercizio	(77.979)		(122.752)			(200.731)
Totale	(150.840)		(200.730)			(351.570)

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
4	4	Euro 50.000

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	50.000	B			
Riserva legale	195	A,B			
Altre riserve	2.412	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(404.177)				

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
138.354	119.947	18.407

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	119.947	18.605	198	138.354

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta sostitutiva.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
835.194	820.771	11.423

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso fornitori	785.595			785.595	
Debiti tributari	20.139			20.139	
Debiti verso istituti di previdenza	9.397			9.397	
Altri debiti	16.613	3.450		20.063	
	831.744	3.450		835.194	

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. 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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Tra i debiti verso fornitori sono iscritti i debiti verso il comune di Sestu per i canoni d'affitto ancora da fatturare per complessivi Euro 389.676, di cui Euro 17.083 saldati nel mese di gennaio 2015, e i relativi debiti per gli interessi contrattuali per complessivi Euro 59.376.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	785.595				20.063	805.658
Totale	785.595				20.063	805.658

La Società non ha debiti assistiti da garanzie reali.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.764.429	1.927.429	(163.000)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.760.654	1.919.412	(158.758)
Altri ricavi e proventi	3.775	8.017	(4.242)

1.764.429	1.927.429	(163.000)
-----------	-----------	-----------

Le cause della riduzione del fatturato sono esposte nella prima parte della presente Nota integrativa.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(66.215)	(8.624)	(57.591)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8	7	1
(Interessi e altri oneri finanziari)	(66.223)	(8.631)	(57.592)
	(66.215)	(8.624)	(57.591)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.632	1.380	252

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	1.632	1.380	252
IRES	1.632		1.632
IRAP		1.380	(1.380)
	1.632	1.380	252

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	(141.356)	(77.979)
Imposte sul reddito	1.632	1.380
Interessi passivi (interessi attivi)	6.839	8.624
Minusvalenze da alienazioni	956	
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:	956	
di cui immobilizzazioni materiali	956	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(131.929)	(67.975)

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita

Accantonamenti ai fondi	18.605	19.493
Ammortamenti delle immobilizzazioni	11.109	13.630
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	29.714	33.123
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	165.286	(421.667)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	25.974	(216.327)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(49.884)	776.103
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	9.682	(11.088)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	(21.865)	36.008
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	129.193	163.029
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.839)	(8.624)
(Imposte sul reddito pagate)	949	(11.613)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(198)	100.454
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(7.986)	80.217
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	18.992	208.394
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	40.776	(110.261)
(Investimenti)	41.732	(110.261)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(956)	
Immobilizzazioni immateriali	(42.726)	28.015
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(42.726)	28.015
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(1.950)	(82.246)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Aumento di capitale a pagamento	1	(72.861)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	1	(72.861)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	17.043	53.287
Disponibilità liquide iniziali	53.289	
Disponibilità liquide finali	70.330	53.289
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	17.041	53.289

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.

L'Amministratore Unico
F.to Francesca Nocera

FARMACIA COMUNALE DI SESTU S.R.L.

Sede in Via Scipione, 1 – SESTU (CA)

Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.

Convocazione Assemblea dei Soci

Cagliari, 18 aprile 2016

Ai signori Soci

Comune di Sestu

Al legale rappresentante dell'Ente

Indirizzo email: protocollo.sestu@pec.it

Dott.ssa Adalgisa Atzori

Indirizzo email: adaatzori@gmail.com

Dott. Francesco Musiu

Indirizzo email: francesco.musiu@tiscali.it

Dott. Pierpaolo Ledda

Indirizzo email: pierolpp@hotmail.it

INVIATA VIA PEC

Oggetto: Convocazione di assemblea ordinaria e straordinaria:

Gentilissimi Soci,

Vi convoco per il giorno 28 aprile 2016 alle ore 14,30 in Sestu, Piazza Rinascita n. 5, presso i locali della Società, per discutere e deliberare sul seguente:

1. Bilancio d'esercizio al 31/12/2014: deliberazioni inerenti e conseguenti;
1. Rinnovo organo amministrativo: deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Varie ed eventuali;

Parte straordinaria

3. Copertura perdite e ricostituzione del capitale sociale al minimo legale.

L'Amministratore Unico



COMUNE DI SESTU

Ufficio Ragioneria

FARMACIA COMUNALE DI SESTU S.r.l

Calcolo Interessi di Mora al 31/12/2015 su debito pregresso.

"...tasso debitore Euribor 365 a 1 mese, vigente, aumentato di 5 punti". Art 18 Contratto di Servizio

CANONI SCADUTI								2015									
								GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT
DESCRIZIONE	PAGAMENTI TARDIVI	IMPORTI DOVUTI	ANNO	SCADENZA	Fatt.	DATA	Data Pagamento	0,01	0	-0,01	-0,03	-0,05	-0,06	-0,07	-0,09	-0,10	-0,12
Incremento contrattuale 2008	23.918,75		2008	30/06/2009	3	31/12/2013	23/12/2013	5,01	5	4,99	4,97	4,95	4,94	4,93	4,91	4,9	4,88
2010 - Il acconto fitto 60%	16.393,44		2010	30/06/2010	1	07/02/2014	20/01/2014										
2010 -Saldo Acconto 60%		19.236,66	2010	30/06/2010				80,31	80,15	79,99	79,67	79,35	79,19	79,03	78,71	78,55	78,23
Saldo fitto 2010 - 40%		52.000,00	2010	30/04/2011				217,10	216,67	216,23	215,37	214,50	214,07	213,63	212,77	212,33	211,47
2011 - acconto fitto 60%		55.740,00	2011	30/06/2011				232,71	232,25	231,79	230,86	229,93	229,46	229,00	228,07	227,61	226,68
2011 - saldo fitto 40%		65.404,77	2011	30/04/2012				273,06	272,52	271,97	270,88	269,79	269,25	268,70	267,61	267,07	265,98
2012 - Acconto fitto 60%		55.740,00	2012	30/06/2012				232,71	232,25	231,79	230,86	229,93	229,46	229,00	228,07	227,61	226,68
2012 - Saldo fitto 40%		37.160,00	2012	30/04/2013				155,14	154,83	154,52	153,90	153,29	152,98	152,67	152,05	151,74	151,12
2013 - Acconto fitto 60%		78.000,00	2013	30/06/2013				325,65	325,00	324,35	323,05	321,75	321,10	320,45	319,15	318,50	317,20
TOTALE		363.281,43															

RIEPILOGO	INTERESSI
2009	€ 655,97
2010	€ 1.799,11
2011	€ 7.607,34
2012	€ 12.600,18
2013	€ 18.038,21
2014	€ 18.674,06
2015	€ 17.906,75
TOTALE	€ 77.281,61

RIEPILOGO COMPLESSIVO AL 31/12/2015	
CANONI ARRETRATI 2010/2013	€ 363.281,43
IVA 22%	€ 79.921,91
INTERESSI	€ 77.281,61
TOTALE DEBITO	€ 520.484,96

NOV	DIC	
-0,14	-0,19	Euribor
4,86	4,81	5% art 18 CTR
		0,00
		0,00
77,91	77,11	948,21
210,60	208,43	2.563,17
225,75	223,42	2.747,52
264,89	262,16	3.223,91
225,75	223,42	2.747,52
150,50	148,95	1.831,68
315,90	312,65	3.844,75
	TOT.	17.906,75