

OGGETTO: FA.CE. S.p.A. – ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 24 MAGGIO 2018

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2016

Il Bilancio chiuso al 31/12/2017 registra un utile netto di € 348.336 rispetto al risultato del 2016 di € 379.645 (-8,2%). La diminuzione è stata determinata dal calo dei ricavi farmacie (-1,86%) ed in particolare delle vendite assistite da SSN (-3,88%) che ha determinato un calo del risultato della gestione caratteristica di € 44.661 (-9,05%).

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2016 e 2017:

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
ATTIVO	3.794.492,00	3.789.978,00	-,12%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	786.190,00	747.487,00	-4,92%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	3.006.016,00	3.039.408,00	1,11%
D) RATEI E RISCONTI	2.286,00	3.083,00	34,86%
PASSIVO	3.794.492,00	3.789.978,00	-,12%
A) PATRIMONIO NETTO	2.658.432,00	2.648.494,00	-,37%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	4.007,00	0,00	-100%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	257.747,00	284.861,00	10,52%
D) DEBITI	847.424,00	827.082,00	-2,4%
E) RATEI E RISCONTI	26.882,00	29.541,00	9,89%

Dall'esame dello Stato Patrimoniale si rileva:

- Fra le immobilizzazioni immateriali si segnala la concessione per € 706.989 derivante dalla valutazione del conferimento in natura del diritto di gestione della farmacia di calabrina da parte del comune ammortizzata in relazione alla durata residua di utilizzo della concessione
- Fra le voci che compongono l'attivo circolante si segnalano:
 - o Rimanenze per € 905.546 costituite dai prodotti in giacenza c/o magazzini singole farmacie
 - o Crediti v/so clienti per € 288.602 relativi principalmente da crediti v/Asl
 - o Crediti v/so controllanti per € 1.300.000 relativo all'investimento attivo effettuato a favore della società controllante Alliance Healthcare Italia ad un tasso del 3,75% fino al 30/11/14; rinnovato poi al 31/05/15 al 3,55%; per il periodo 01/12/2015-30/11/2016 ad un tasso del 1,75%; per il periodo 1/12/2016-30/11/2017 al tasso del 1,50%; dal 1/12/2017 al 30/11/2018 al tasso del 1,25%
 - o Le disponibilità liquide ammontano a complessivi € 486.074 di cui € 433.002 per depositi bancari

Nel passivo si rileva:

- i debiti per totali € 827.082 (-2,40%) sono composti principalmente da fornitori per € 635.731, tributari per € 73.195 ed altri per € 78.034

Il patrimonio netto risulta così composto:

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	2.658.432,00	2.648.494,00	-,37%
I. Capitale	1.515.776,00	1.515.776,00	0%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	650.248,00	650.248,00	0%
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0%
IV. Riserva legale	111.711,00	130.693,00	16,99%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0%
VII. Altre riserve	1.052,00	3.441,00	100%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	379.645,00	348.336,00	-8,25%
CONTO ECONOMICO	Consuntivo	Consuntivo	Scarto

	2016	2017	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.601.407,00	6.482.766,00	-1,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6.063.779,00	5.989.799,00	-1,22%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	537.628,00	492.967,00	-8,31%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	25.610,00	18.494,00	-27,79%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	563.238,00	511.461,00	-9,19%
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-183.593,00	163.125,00	-100%
23) Utile (Perdita) dell' Esercizio	379.645,00	348.336,00	-8,25%

Composizione valore della produzione:

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.601.407,00	6.482.766,00	-1,8%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.550.929,00	6.408.266,00	-2,18%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0%
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0%
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0%
5) Altri ricavi e proventi	50.478,00	74.500,00	47,59%

Composizione costi della produzione:

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	6.063.779,00	5.989.799,00	-1,22%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.402.877,00	4.312.496,00	-2,05%
7) Spese per servizi	385.945,00	385.786,00	-0,04%
8) Spese per godimento di beni di terzi	261.018,00	266.351,00	2,04%
9) Costi del personale	955.695,00	944.343,00	-1,19%
10) Ammortamenti e svalutazioni	58.168,00	45.388,00	-21,97%
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-49.822,00	-53.187,00	6,75%
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0%
13) Altri accantonamenti	0,00	5.000,00	100%
14) Oneri diversi di gestione	49.898,00	83.622,00	67,59%

Composizione risultato gestione finanziaria:

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	25.610,00	18.494,00	-27,79%
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0%
16) Altri proventi finanziari	25.610,00	21.258,00	-16,99%
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	2.764,00	100%
17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0%

Compensi amministratori e sindaci

Amministratori	13.900
sindaci	25.272
Totale	39.172

Dall'esame degli indici di bilancio di evidenza:

INDICI	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Scarto
Posizione Finanziaria Netta	601.619,00	486.074,00	-19,21%
Risultato d'esercizio	379.645,00	348.336,00	-8,25%
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	1,01	0,89	-11,88%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	595.796,00	543.355,00	-8,8%

La proposta del C.d.A. circa la destinazione del risultato finale è la seguente:

Utile d'esercizio al 31/12/2017	Euro	348.336,00
5% a riserva legale	Euro	17.416,80

Il C.d.A. demanda all'assemblea ogni altra decisione in merito.