AZIENDA FARMACIE DI PONTEDERA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	56025 PONTEDERA (PI) VIA ROMA, 178
Codice Fiscale	01552290502
Numero Rea	PI 135997
P.I.	01552290502
Capitale Sociale Euro	1800000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ALLIANCE HEALTHCARE ITALIA S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ALLIANCE HEALTHCARE ITALIA S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	38	462
2) costi di sviluppo	-	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.483.447	1.501.501
5) avviamento	-	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	0
7) altre	7.836	15.223
Totale immobilizzazioni immateriali	1.491.321	1.517.186
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	0
2) impianti e macchinario	10.687	6.216
3) attrezzature industriali e commerciali	52.596	69.410
4) altri beni	40.289	17.896
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	0
Totale immobilizzazioni materiali	103.572	93.522
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	0
b) imprese collegate	-	0
c) imprese controllanti	-	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
d-bis) altre imprese	-	0
Totale partecipazioni	-	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso imprese controllate	-	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso imprese collegate	-	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	301.116	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso controllanti	301.116	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
d-bis) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.923	5.923
Totale crediti verso altri	5.923	5.923
Totale crediti	307.039	5.923
3) altri titoli	-	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	307.039	5.923
Totale immobilizzazioni (B)	1.901.932	1.616.631
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.431	732
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	0
3) lavori in corso su ordinazione	-	0
4) prodotti finiti e merci	494.367	471.475
5) acconti	-	0
Totale rimanenze	495.798	472.207
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.604	154.687
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso clienti	95.604	154.687
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso imprese controllate	-	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso imprese collegate	-	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.538	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso controllanti	6.538	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.432	20.583
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	32.432	20.583
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.474	6.234
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti tributari	1.474	6.234
5-ter) imposte anticipate	8.900	21.018
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.622	9.562
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso altri	5.622	9.562
Totale crediti	150.570	212.084
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	0
2) partecipazioni in imprese collegate	-	0

3) partecipazioni in imprese controllanti	-	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
4) altre partecipazioni	-	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	0
6) altri titoli	-	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	492.512	584.880
2) assegni	-	0
3) danaro e valori in cassa	34.644	18.740
Totale disponibilità liquide	527.156	603.620
Totale attivo circolante (C)	1.173.524	1.287.911
D) Ratei e risconti	2.384	822
Totale attivo	3.077.840	2.905.364
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.800.000	1.800.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0
III - Riserve di rivalutazione	-	0
IV - Riserva legale	7.640	5.367
V - Riserve statutarie	-	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	144.304 (1)	101.396
Totale altre riserve	144.304	101.396
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(284)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	64.179	45.465
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0
Totale patrimonio netto	2.016.123	1.951.944
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	0
2) per imposte, anche differite	-	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	0
4) altri	-	0
Totale fondi per rischi ed oneri	-	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	460.507	421.323
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale obbligazioni	-	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale obbligazioni convertibili	-	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	0

4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso banche	-	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso altri finanziatori	-	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	453
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale acconti	-	453
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.517	150.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso fornitori	197.517	150.647
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso imprese controllate	-	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso imprese collegate	-	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.858
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso controllanti	-	1.858
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.860	214.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	246.860	214.331
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.985	18.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti tributari	16.985	18.190
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.557	50.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.557	50.350
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.291	96.268
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale altri debiti	92.291	96.268
Totale debiti	601.210	532.097
E) Ratei e risconti	-	0
Totale passivo	3.077.840	2.905.364

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva non distribuibile ex art. 2426	38	462
RIserva Disponibile	144.266	100.933

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.832.185	3.855.913
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	0
altri	89.893	76.225
Totale altri ricavi e proventi	89.893	76.225
Totale valore della produzione	3.922.078	3.932.138
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.598.242	2.631.105
7) per servizi	202.352	212.030
8) per godimento di beni di terzi	92.488	89.844
9) per il personale		
a) salari e stipendi	635.157	618.652
b) oneri sociali	200.510	197.579
c) trattamento di fine rapporto	52.663	50.195
d) trattamento di quiescenza e simili	-	0
e) altri costi	-	48
Totale costi per il personale	888.330	866.474
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	25.865	27.740
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.479	40.620
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	61.344	68.360
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(23.591)	(32.951)
12) accantonamenti per rischi	-	0
13) altri accantonamenti	-	0
14) oneri diversi di gestione	16.433	17.685
Totale costi della produzione	3.835.598	3.852.547
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	86.480	79.591
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	0
da imprese collegate	-	0
da imprese controllanti	-	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
altri	-	0
Totale proventi da partecipazioni	-	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	0
da imprese collegate	-	0
da imprese controllanti	-	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
altri	-	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	0
da imprese collegate	-	0
da imprese controllanti	1.116	2.055
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
altri	944	1.326
Totale proventi diversi dai precedenti	2.060	3.381
Totale altri proventi finanziari	2.060	3.381
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	0
verso imprese collegate	-	0
verso imprese controllanti	-	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
altri	-	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	0
17-bis) utili e perdite su cambi	-	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.060	3.381
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	0
d) di strumenti finanziari derivati	-	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	0
Totale rivalutazioni	-	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	0
d) di strumenti finanziari derivati	-	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	0
Totale svalutazioni	-	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	88.540	82.972
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.243	11.822
imposte relative a esercizi precedenti	(3.794)	9.277
imposte differite e anticipate	15.912	16.408
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.361	37.507
21) Utile (perdita) dell'esercizio	64.179	45.465

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	64.179	45.465
Imposte sul reddito	24.361	37.507
Interessi passivi/(attivi)	(2.060)	(3.381)
(Dividendi)	-	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	86.480	79.591
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	58.549	50.052
Ammortamenti delle immobilizzazioni	56.344	68.360
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(3.794)	93
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	111.099	118.505
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	197.579	198.096
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(28.591)	(32.952)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	54.083	(24.672)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	46.870	(26.920)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.562)	708
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	15.428	591.331
Totale variazioni del capitale circolante netto	86.228	507.495
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	283.807	705.591
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	944	3.381
(Imposte sul reddito pagate)	(11.320)	(14.061)
Dividendi incassati	-	0
(Utilizzo dei fondi)	(9.365)	(9.978)
Altri incassi/(pagamenti)	-	0
Totale altre rettifiche	(19.741)	(20.658)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	264.066	684.933
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(40.529)	(12.911)
Disinvestimenti	-	87
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.532)
Disinvestimenti	-	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(300.000)	-
Disinvestimenti	-	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	0

Disinvestimenti	-	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	-	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(340.529)	(15.356)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	0
Accensione finanziamenti	-	0
(Rimborso finanziamenti)	-	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(539.998)
(Rimborso di capitale)	-	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(539.998)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(76.464)	129.579
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	-	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	584.880	456.824
Assegni	-	0
Danaro e valori in cassa	18.740	17.219
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	603.620	474.043
Di cui non liberamente utilizzabili	-	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	492.512	584.880
Assegni	-	0
Danaro e valori in cassa	34.644	18.740
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	527.156	603.620
Di cui non liberamente utilizzabili	-	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 64.178,53.

Attività svolte

La Società è stata costituita con delibera del Comune di Pontedera n. 115 del 22/09/2000 e trasformata in Società per Azioni con delibera del Comune di Pontedera n. 2 del 25/01/2001.
L'attività svolta è la seguente:

- gestione delle farmacie delle quali è titolare il Comune, comprendente il commercio e la vendita di specialità medicinali, prodotto galenici, prodotti parafarmaceutici, ecc.;
- effettuazione di test auto-diagnostici e di servizi di carattere sanitario rivolti all'utenza;
- prestazione di servizi utili complementari e di supporto all'attività commerciale;
- commercio di prodotti veterinari;
- attuazione di programmi di informazione sanitaria.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare.

Effetti derivanti dall'utilizzazione dell'Euro

Nella redazione del presente bilancio si è scelto di esporre i valori delle varie poste adottando il metodo dell'arrotondamento delle singole voci, anziché quello del troncamento delle stesse in quanto conferisce una maggiore aderenza dei dati mostrati alla realtà.

Ai sensi dell'Art. 2423, c. 5, Cod.Civ., la Nota Integrativa è stata redatta in unità di Euro.
La necessità di redigere i prospetti di bilancio in unità di Euro non ha comportato l'insorgere di poste di arrotondamento.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
Il seguente bilancio è conforme al dettato degli Artt. 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Di seguito si forniscono le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'Art. 2428 Cod.Civ.:

- la Società non possiede quote o azioni di Società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- la Società non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, quote di Società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Inoltre, poiché non sono stati superati i limiti previsti dall'Art. 2435-*bis* Cod.Civ., il bilancio è stato redatto in forma abbreviata; tuttavia, al fine di una miglior chiarezza anche ad una lettura dei soli prospetti di Stato Patrimoniale e Conto Economico, gli stessi sono stati predisposti nella versione ordinaria. La società, infine, non si è avvalsa della facoltà di omettere la predisposizione del Rendiconto Finanziario, in quanto tale strumento è ritenuto utile alla comprensione delle dinamiche aziendali dell'esercizio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)
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 compensazioni 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).
Con riferimento al principio di rilevanza, si è ritenuto di rispettare comunque gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa in quanto gli stessi costituiscono la modalità più efficace al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. Art. 2423, c. 4, Cod.Civ.; Art. 2423-bis, c. 2, Cod. Civ.)
Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'Art. 2423, c. 4, Cod. Civ. ed all'Art. 2423-*bis*, c. 2, Cod. Civ..

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0

Non vi sono Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.491.321	1.517.186	(25.865)

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
Vengono ammortizzate come segue:

Categoria	Ammortamento
Costi di impianto e ampliamento	12 anni per la consulenza sul rifacimento farmacia n. 1 anno 2006
Concessioni	99 anni, periodo commisurato alla durata del diritto alla gestione delle farmacie
Migliorie su beni di terzi	in ragione della residua durata del contratto sottostante

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.
L'avviamento iscritto nell'esercizio 2001 è stato azzerato contabilmente in quanto fin dal 2010 risulta completamente ammortizzato civilisticamente; inoltre anche l'ammortamento fiscale è terminato (nell'esercizio 2015).
Con riferimento alla voce “Concessioni”, la stessa è relativa alla gestione delle tre Farmacie Comunali del Comune di Pontedera, sulla base del Contratto di Servizio in essere.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	5.507	-	1.294	1.787.358	1.235.913	-	80.161	3.110.233
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.045	-	1.294	285.857	1.235.913	-	64.938	1.593.047
Valore di bilancio	462	0	0	1.501.501	0	0	15.223	1.517.186

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	425	-	-	18.054	-	-	7.387	25.865
Altre variazioni	1	-	-	-	-	-	-	1
Totale variazioni	(424)	-	-	(18.054)	-	-	(7.387)	(25.865)
Valore di fine esercizio								
Costo	5.507	-	1.294	1.787.358	-	-	72.136	1.866.295
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.469	-	1.294	303.911	-	-	64.300	374.974
Valore di bilancio	38	-	-	1.483.447	-	-	7.836	1.491.321

Sono state azzerate le seguenti immobilizzazioni immateriali in quanto completamente ammortizzate:

Descrizione	Costo storico	F/do ammortam.	Valore residuo
Avviamento	1.235.913	1.235.913	0
Altre immobilizzazioni immateriali	8.025	8.025	0
Totale	**1.243.938**	**1.243.938**	**0**

Le Altre immobilizzazioni immateriali azzerate sono relative a Migliorie su beni di terzi completamente ammortizzate e non più idonee a conferire utilità alla gestione aziendale.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono stati effettuati spostamenti da una ad altra voce

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, c. 1, nn. 2 e 3-bis, Cod.Civ.)

Nel corso dell'anno non sono state effettuate rivalutazioni né svalutazioni di immobilizzazioni immateriali.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica di seguito la composizione della voce Costi di impianto e ampliamento, iscritta con il consenso del Collegio sindacale:

Descrizione costi	Valore 31/12/2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Ampliamento Farmacia	462			424	38
	462			**424**	**38**

In conformità al disposto dell'art. 2426, c. 1, n.5) Cod.Civ. si sottolinea l'esistenza di immobilizzazioni immateriali rientranti nelle categorie dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di sviluppo che vincolano le riserve esistenti per l'importo corrispondente alla quota non ancora ammortizzata, ai fini della distribuzione di utili. Più in dettaglio:

Costi	Importo non ammortizzato
Costi di impianto e di ampliamento	38
Costi di sviluppo	0
Vincolo sulle riserve esistenti	**38**

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'Art. 10 Legge n. 72/1983 si precisa che non vi sono immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della Società e sulle quali siano state effettuate rivalutazioni monetarie o deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Ai sensi dell'art. 11 della legge n. 342/2000, si precisa che non vi sono beni immateriali sui quali sia stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
103.572	93.522	10.050

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Categoria	Aliquota
Impianti allarme	30,00%
Impianti generici	25,00%
Attrezzatura	15,00%
Macchine elettroniche da ufficio	20,00%
Mobili e macchine da ufficio	12,00%
Arredamento	7,50%
Attrezzature mobili	15,00%

In particolare la riduzione dell'aliquota di ammortamento alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene è stata applicata in osservanza del principio di rilevanza.

Le immobilizzazioni materiali non sono mai state rivalutate in base a leggi speciali, generali o di settore, né sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie; le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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	-	22.755	566.039	117.559	-	706.353
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	16.539	496.629	99.663	-	612.831
Valore di bilancio	0	6.216	69.410	17.896	0	93.522
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	6.968	5.517	28.044	-	40.529

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	-	2.496	22.331	5.651	-	30.479
Altre variazioni	-	(1)	-	-	-	(1)
Totale variazioni	-	4.471	(16.814)	22.393	-	10.050
Valore di fine esercizio						
Costo	-	29.722	571.556	145.602	-	746.880
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	19.035	518.960	105.313	-	643.308
Valore di bilancio	-	10.687	52.596	40.289	-	103.572

Impianti e macchinari

L'incremento risulta così costituito:

Descrizione	Importo
Impianti generici	6.280
Impianto di allarme	688
Totale	**6.968**

Attrezzature industriali e commerciali

L'incremento risulta così costituito:

Descrizione	Importo
Arredi e attrezzature	1.039
Attrezzature Mobili	4.478
Totale	**5.517**

Altri beni

L'incremento risulta così costituito:

Descrizione	Importo
Macchine elettroniche da ufficio	28.044
Totale	**28.044**

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'anno non sono state effettuate rivalutazioni né svalutazioni di immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'Art. 10 Legge n. 72/1983 si precisa che non vi sono immobilizzazioni materiali tuttora iscritte nel bilancio della Società e sulle quali siano state effettuate rivalutazioni monetarie.

Ai sensi dell'Art. 11 della Legge n. 342/2000, si precisa che non vi sono beni materiali sui quali sia stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio la società non ha richiesto né ricevuto contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
307.039	5.923	301.116

Titoli

Al termine dell'esercizio la Società non detiene titoli.

Azioni proprie

Al termine dell'esercizio la Società non detiene azioni proprie.

Partecipazioni

Al termine dell'esercizio la Società non detiene partecipazioni.

Strumenti finanziari attivi immobilizzati

Al termine dell'esercizio la Società non ha in essere strumenti finanziari attivi immobilizzati.

Crediti

Come consentito dall'*Art. 2435-bis, c. 7, C.c.* la società ha esercitato la facoltà di valutare i crediti al valore di presumibile realizzo.
L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto il tasso applicato è allineato a quello di mercato e la scadenza è inferiore ai 12 mesi.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	-	301.116	301.116	301.116	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	-	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	5.923	-	5.923	-	5.923
Totale crediti immobilizzati	5.923	301.116	307.039	301.116	5.923

L'incremento è così dettagliato:

Descrizione	Importo
Investimento finanziario concesso ad Alliance Healthcare Italia S.p.A.	300.000
Interessi	1.116
Totale	**301.116**

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	301.116	5.923	307.039
Totale	301.116	5.923	307.039

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Tra i crediti esposti non sono compresi importi relativi ad operazioni che prevedono obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio non sono iscritti crediti per un valore superiore al loro *fair value*.

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso imprese controllanti	301.116	301.116
Crediti verso altri	5.923	5.923

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Investimento finanziario concesso a Alliance Healthcare Italia S.p.A.	301.116	301.116
Totale	301.116	301.116

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Cauzioni attive	5.923	5.923
Totale	5.923	5.923

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
495.798	472.207	23.591

Le merci sono valutate attraverso il cosiddetto metodo del “prezzo al dettaglio”, giudicato adeguato per i soggetti esercenti attività di commercio al dettaglio e, peraltro, ammesso anche dalla normativa fiscale.
Esso consiste nella valutazione delle rimanenze sulla base dei prezzi di vendita, al netto dell'IVA, e rettificati dalla percentuale media del margine lordo per categorie omogenee di prodotti.
La voce “materie prime, sussidiarie e di consumo”, costituita da rimanenze di *shoppers*, è valutata al costo di acquisto.
È inoltre stato mantenuto ed adeguato un Fondo svalutazione magazzino (portato a diretta rettifica del valore delle rimanenze) destinato a far fronte a eventuali differenze inventariali emergenti in occasione dei riscontri fisici.
I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.
La valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti non differisce per un ammontare significativo (Art. 2426, c. 1, n. 9, Cod.Civ.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	732	699	1.431
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	-
Lavori in corso su ordinazione	0	-	-
Prodotti finiti e merci	471.475	22.892	494.367
Acconti	0	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	472.207	23.591	495.798

Il **Fondo obsolescenza magazzino** ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2016	10.000
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	0
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	5.000
Saldo F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2017	**15.000**

L'accantonamento dell'anno appare coerente con l'attuale consistenza delle rimanenze e con gli eventi prevedibili.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
150.570	212.084	(61.514)

Come consentito dall'Art. 2435-bis, c. 7, C.c. la società ha esercitato la facoltà di valutare i crediti al valore di presumibile realizzo.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.
L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto il relativo effetto non è significativo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (Art. 2427, c. 1, n. 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	154.687	(59.083)	95.604	95.604	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	6.538	6.538	6.538	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	20.583	11.849	32.432	32.432	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.234	(4.760)	1.474	1.474	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	21.018	(12.118)	8.900		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.562	(3.940)	5.622	5.622	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	212.084	(61.514)	150.570	141.670	-

I **crediti di ammontare rilevante** sono così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Azienda USL Toscana Nord Ovest	88.194		88.194
Totale	**88.194**	**0**	**88.194**

I **crediti tributari** sono così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Credito per rimborso Ires – 10% Irap deducibile	1.329		1.329
Credito per IRAP	145		145
Totale	**1.474**	**0**	**1.474**

I **crediti verso altri** sono così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Fornitori per N.C. da ricevere	679		679
Credito verso Ass. INDE per rimborsi	3.866		3.866
Saldi attivi Fornitori	551		551
Credito verso Banco Farmaceutico	150		150
Credito per quota 2018 Fondo Quadri	375		375
Arrotondamento	1		1
Totale	**5.622**	**0**	**5.622**

Il **Credito verso la Controllante** per € 6.538 è relativo al credito per IVA del mese di Dicembre trasferito in applicazione delle regole previste per la gestione della cd. “Liquidazione IVA di Gruppo”.
Tra i crediti sono iscritte **attività per imposte anticipate** per € 8.900, relative a differenze temporanee deducibili ed a perdite fiscali riportabili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.
Come richiesto dall'Art. 2427, c. 2, C.c. (e precisato nel principio contabile *OIC n. 15 - Crediti*) si evidenzia che i crediti verso società sottoposte a controllo della controllante hanno natura commerciale e pertanto ricadrebbero anche nella voce “Crediti verso Clienti”.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	95.604	95.604
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.538	6.538
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	32.432	32.432
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.474	1.474
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.900	8.900
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.622	5.622
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	150.570	150.570

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Tra i crediti esposti non sono compresi importi relativi ad operazioni che prevedono obbligo di retrocessione a termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che, nel corso dell'esercizio, ha subito la seguente variazione:

Descrizione	F.do svalutazione ex Art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2016	5.000
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento esercizio	5.000

Descrizione	F.do svalutazione ex Art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2017	**10.000**

In relazione a quanto disposto dal *D.Lgs 231 del 9/10/2002* in materia di interessi di mora, per il corrente anno abbiamo ritenuto prudente, e soprattutto corretto, non rilevare i proventi finanziari maturati *ex lege* dalla scadenza dei singoli crediti fino alla data di riferimento del bilancio in quanto:

- con riferimento ad alcuni clienti, il ritardo del loro pagamento è molto contenuto e pertanto darebbe luogo ad interessi in misura irrisoria;
- in relazione ad altri clienti, il mancato calcolo è dovuto a ragioni di possibile perdita di immagine nei loro confronti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0

Titoli

La Società non detiene **titoli iscritti nell'attivo circolante**.

Partecipazioni

La Società non detiene **partecipazioni iscritte nell'attivo circolante.**

Strumenti finanziari attivi non immobilizzati

Al termine dell'esercizio la Società non ha in essere strumenti finanziari attivi non immobilizzati.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
527.156	603.620	(76.464)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	584.880	(92.368)	492.512
Assegni	0	-	-
Denaro e altri valori in cassa	18.740	15.904	34.644
Totale disponibilità liquide	603.620	(76.464)	527.156

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.384	822	1.562

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

I risconti attivi misurano quote di costi di competenza dell'esercizio successivo, la manifestazione finanziaria dei quali è però già avvenuta nel presente esercizio.
Non sussistono risconti aventi durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	-	-
Risconti attivi	822	1.562	2.384
Totale ratei e risconti attivi	822	1.562	2.384

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi	
Assicurazioni	389
Imposta di registro	226
Contratti assistenza	764
Telefoniche	274
Consulenze DLgs.81/2008	113
Pubblicità	619
Arrotondamento	(1)
	2.384

Oneri finanziari capitalizzati

Rimanenze di magazzino
Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Immobilizzazioni immateriali
Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Immobilizzazioni materiali
Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.016.123	1.951.944	64.179

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
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.800.000	-	-	-		1.800.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-		-
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		-
Riserva legale	5.367	2.273	-	-		7.640
Riserve statutarie	0	-	-	-		-
Altre riserve						
Varie altre riserve	101.396	43.192	425	708		144.304
Totale altre riserve	101.396	43.192	425	708		144.304
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(284)	-	284	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	45.465	(45.465)	64.179	-	64.179	64.179
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		-
Totale patrimonio netto	1.951.944	-	64.888	708	64.179	2.016.123

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva non distribuibile ex art. 2426	38
Riserva Disponibile	144.266
Totale	144.304

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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 (Art. 2427, c. 1, n. 7-*bis*, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	1.800.000	Riserva di capitali	B	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-	-
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-	-
Riserva legale	7.640	Riserva di utili	A,B	7.640	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	144.304			144.304	7.960
Totale altre riserve	144.304			144.304	7.960
Totale	1.951.944			151.944	7.960
Quota non distribuibile				7.678	
Residua quota distribuibile				144.266	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva non distribuibile ex art. 2426	38	Riserva di utili	A,B,D	38	-
Riserva Disponibile	144.266	Riserva di utili	A,B,C,D	144.266	7.960
Totale	144.304				

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

La quota non distribuibile delle riserve deriva da:

Descrizione	Importo
Costi impianto e ampliamento non ammortizzati	38
Riserva Legale	7.640
	7.678

La **Riserva Indisponibile ex Art. 2426 Cod.Civ.** è stata istituita al fine di vincolare il Patrimonio Netto esistente per l'importo non distribuibile a causa della presenza di Costi di impianto e di ampliamento non completamente ammortizzati. In particolare la Riserva viene di anno in anno adeguata in base al valore residuo complessivo della voce citata.
Si propone poi un ulteriore dettaglio suddiviso anno per anno:

Natura / Descrizione	Utilizzazioni effettuate per copertura perdite				Utilizzazioni effettuate per altre ragioni			
	2017	2016	2015	2014	2017	2016	2015	2014
Capitale								
Riserva sovrapprezzo azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale								
Riserve statutarie								
Riserva azioni proprie in portafoglio								
Altre riserve								

Natura / Descrizione	Utilizzazioni effettuate per copertura perdite				Utilizzazioni effettuate per altre ragioni			
Riserva Disponibile								
Riserva Indisponibile Art. 2426					424	860	575	6.525
Utili (perdite) portati a nuovo								
Totale					**424**	**860**	**575**	**6.525**

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'Art. 2427, c. 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserva Disponibile	Riserva Indisponibile Art. 2426	Riserva Arrotond. €	Utili/Perdite a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	**2.340.000**	**4.114**	**76.279**	**1.322**	**2**	**0**	**25.047**	**2.446.764**
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- Attribuzione a Riserva Legale		1.253					(1.253)	**0**
- Attribuzione a Riserva Disponibile			23.794				(23.794)	**0**
Altre variazioni								
- Riduzione Capitale Sociale	(540.000)							**(540.000)**
- Liberazione Riserva Indisponibile Art. 2426			860	(860)				**0**
- Variazione principi contabili						(284)		**(284)**
- Arrotondamento					(1)			**(1)**
Risultato dell'esercizio precedente							45.465	**45.465**
Alla chiusura dell'esercizio precedente	**1.800.000**	**5.367**	**100.933**	**462**	**1**	**(284)**	**45.465**	**1.951.944**
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- Attribuzione a Riserva Legale		2.273					(2.273)	**0**
- Attribuzione a Riserva Disponibile			43.192				(43.192)	**0**
Altre variazioni								
- Liberazione Riserva Indisponibile Art. 2426			424	(424)				**0**
- Copertura Perdite esercizi precedenti			(284)			284		**0**
- Arrotondamento			1		(1)			**0**
Risultato dell'esercizio corrente							64.179	**64.179**
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**1.800.000**	**7.640**	**144.266**	**38**	**0**	**0**	**64.179**	**2.016.123**

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

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Non vi sono Riserve di Rivalutazione.

b) Composizione della voce Riserve statutarie

Lo Statuto non prevede l'accantonamento a particolari riserve.

c) Utile per azione

L'utile per azione astrattamente distribuibile deriva dalla seguente procedura:

- preventivo accantonamento del 5% a Riserva Legale: € 64.178,53 – 5% = € 60.969,60
- ripartizione tra le azioni esistenti: € 60.969,60 : 6.000.000 = € 0,01, con un avanzo utili di € 969.60.

Nel patrimonio netto:

- non vi sono riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione;

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

Riserve incorporate nel capitale sociale
Non vi sono Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
460.507	421.323	39.184

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	421.323
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.549
Utilizzo nell'esercizio	9.365
Totale variazioni	39.184
Valore di fine esercizio	460.507

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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
601.210	532.097	69.113

La società si è avvalsa della facoltà concessa dall'*Art. 2435-bis, c. 7, C.c.*, valutando i debiti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	0	-	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	-	-	-
Debiti verso banche	0	-	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	-	-	-
Acconti	453	(453)	-	-	-
Debiti verso fornitori	150.647	46.870	197.517	197.517	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	1.858	(1.858)	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	214.331	32.529	246.860	246.860	-
Debiti tributari	18.190	(1.205)	16.985	16.985	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.350	(2.793)	47.557	47.557	-
Altri debiti	96.268	(3.977)	92.291	92.291	-
Totale debiti	532.097	69.113	601.210	601.210	-

I **debiti più rilevanti** risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Alliance Healthcare Italia Distribuzione SpA	210.237
Totale	**210.237**

La voce **Debiti tributari** accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è così costituita:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debito per IRES	617		617
Debito per ritenute effettuate	15.919		15.919
Debito per ritenuta su rivalutazione TFR	448		448
Arrotondamento	1		1
Totale	**16.985**	**0**	**16.985**

I **Debiti verso Altri** sono così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debiti verso Dipendenti	88.230		88.230
Debito verso Sindacati per ritenute effettuate	2.341		2.341
Debito per Previdenza Integrativa dipendenti	1.187		1.187
Debito v/Fondo Est	170		170
Debito per utilizzo carta di credito	180		180
Altri debiti	184		184
Arrotondamento	(1)		(1)
Totale	**92.291**	**0**	**92.291**

Come richiesto dall'Art. 2427, c. 2, C.c. (e precisato nel principio contabile *OIC n. 19 - Debiti*) si evidenzia che i debiti verso società sottoposte a controllo della controllante hanno natura commerciale e pertanto ricadrebbero anche nella voce “Debiti verso Fornitori”.
Relativamente a quanto disposto dal D.Lgs 231 del 9/10/2002 in materia di interessi di mora, abbiamo ritenuto corretto non rilevare gli oneri finanziari maturati *ex lege* dalla scadenza dei singoli debiti fino alla data di riferimento del bilancio in quanto in passato la Società non è mai stata richiesta del pagamento di detti interessi, anche considerata l'eccezionalità di tale evento e la limitatezza dei ritardi in termini di giorni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	197.517	197.517
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	246.860	246.860
Debiti tributari	16.985	16.985
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.557	47.557
Altri debiti	92.291	92.291
Debiti	601.210	601.210

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

(*Rif. Art. 2427, c. 1, n. 6, Cod.Civ.)*
Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	197.517	197.517
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	246.860	246.860
Debiti tributari	16.985	16.985
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.557	47.557
Altri debiti	92.291	92.291
Totale debiti	601.210	601.210

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)
Tra i debiti esposti non sono compresi importi relativi ad operazioni che prevedono obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.922.078	3.932.138	(10.060)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.832.185	3.855.913	(23.728)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	89.893	76.225	13.668
Totale	**3.922.078**	**3.932.138**	**(10.060)**

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.

Gli **Altri ricavi e proventi** sono così costituiti:

Descrizione	2017	2016	+ / -
Attività merchandising	27.611	16.992	10.619
Compenso servizio CUP e attivazione Tessere Sanitarie	3.295	2.834	461
Prestazione di servizi a società consorelle	4.522	0	4.522
Servizio distribuzione per conto ASL	47.887	47.305	582
Rimborso medicinali scaduti	6.357	6.500	(143)
Risarcimenti	0	815	(815)
Abbuoni e arrotondamenti attivi	222	225	(3)
Plusvalenze ordinarie	0	11	(11)
Proventi di competenza esercizi precedenti	0	1.542	(1.542)
Arrotondamento	(1)	0	(1)
Totale	**89.893**	**76.224**	**13.669**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(*Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.*)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	3.832.185
Totale	3.832.185

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(*Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.*)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.832.185
Totale	3.832.185

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.835.598	3.852.547	(16.949)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.598.242	2.631.105	(32.863)
Servizi	202.352	212.030	(9.678)
Godimento di beni di terzi	92.488	89.844	2.644
Salari e stipendi	635.157	618.652	16.505
Oneri sociali	200.510	197.579	2.931
Trattamento di fine rapporto	52.663	50.195	2.468
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		48	(48)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	25.865	27.740	(1.875)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.479	40.620	(10.141)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.000		5.000
Variazione rimanenze materie prime	(23.591)	(32.951)	9.360
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	16.433	17.685	(1.252)
Totale	**3.835.598**	**3.852.547**	**(16.949)**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi
Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Di seguito si riporta un prospetto di dettaglio e raffronto con l'esercizio 2016 dei costi per servizi:

Voce	2017	2016	Variazione
Manutenzioni ordinarie	7.334	6.851	483
Consulenze del lavoro	9.762	8.805	957
Consulenze amministrative	3.500	3.400	100
Rimborso Amministratori	2.080	2.080	0
Prestazioni di terzi	8.132	9.433	(1.301)
Servizi intercompany:			
- *Reportistica, contabilità, financial controller*	18.060	18.060	0

Voce	2017	2016	Variazione
- Marketing e acquisti	7.250	7.277	(27)
- Information technology	10.113	8.234	1.879
- Gestione rilevazione presenze	3.000	3.000	0
- Gestione Fidelity Card	1.440	4.050	(2.610)
- Altri costi per consulenze e services	0	793	(793)
Compensi collegio sindacale	19.007	24.435	(5.428)
Contratti assistenza	14.727	14.303	424
Assicurative	10.549	10.647	(98)
Spese telefoniche	7.731	8.046	(315)
Illuminazione	18.349	22.077	(3.728)
Acqua	587	403	184
Pulizie	21.561	21.161	400
Distruzione rifiuti	4.126	4.402	(276)
Spese di trasporto	972	808	164
Spese postali	296	447	(151)
Servizi bancari	5.021	7.536	(2.515)
Vigilanza	0	190	(190)
Pubblicità e comunicazione	1.065	661	404
Rimborso corsi	195	2.321	(2.126)
Servizio mensa	8.949	7.771	1.178
Servizio di lavanderia	1.529	1.765	(236)
Quota parte servizio DPC a grossisti	12.168	12.449	(281)
Viaggi e Trasferte dipendenti	2.257	152	2.105
Spese rappresentanza	1.522	362	1.160
Costi di competenza esercizi precedenti	1.001	111	890
Altri costi del personale	69	0	69
	202.352	**212.030**	**(9.678)**

Costi per il personale
La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali
Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni
Le immobilizzazioni non sono state svalutate.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide
Il Fondo già stanziato per tenere conto della svalutazione dei crediti compresi nell'Attivo Circolante è stato incrementato per adeguarlo ai rischi esistenti.

Accantonamento per rischi
Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi.

Altri accantonamenti
Nel corrente esercizio il fondo obsolescenza magazzino inizialmente pari ad € 10.000 è stato adeguato al maggiore importo di € 15.000, ritenuto maggiormente coerente con i rischi connessi al riallineamento alle giacenze effettive.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.060	3.381	(1.321)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.060	3.381	(1.321)
(Interessi e altri oneri finanziari)			
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**2.060**	**3.381**	**(1.321)**

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					904	904
Interessi su investimenti finanziari			1.116			1.116
Altri proventi					40	40
Totale			**1.116**		**944**	**2.060**

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Al termine dell'esercizio non vi sono crediti e/o debiti espressi in valute diverse dall'Euro.

Utile e perdite su cambi

Durante l'esercizio la Società non ha effettuato operazioni in valute diverse dall'Euro né, al termine dell'esercizio, si è reso necessario l'adeguamento di poste creditorie e debitorie al cambio di chiusura.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0

Non sono state effettuate Rettifiche di valore di Attività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono stati ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono stati costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
24.361	37.507	(13.146)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	12.243	11.822	421
IRES	4.582	4.016	566
IRAP	7.661	7.806	(145)
Imposte relative a esercizi precedenti	(3.794)	9.277	(13.071)
Imposte differite (anticipate)	15.912	16.408	(496)
IRES	16.147	16.403	(256)
IRAP	(235)	5	(240)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0	0
Totale	**24.361**	**37.507**	**(13.146)**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Il credito/debito per imposte è rilevato al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	88.540	
Onere fiscale teorico (%)	24	21.250

Descrizione	Valore	Imposte
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Imposta di bollo (comp. 2017; pag. 2018)	34	
Liberalità (comp. 2017; pag. 2018)	150	
Svalutazione crediti	4.310	
Accantonamento F/do svalutazione magazzino	5.000	
	9.494	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Riassorbimento amm.ti fiscali	286	
Amm.to costi pubblicità pluriennali eliminati ex OIC 24/29	(116)	
	170	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Spese vitto/alloggio	255	
Sopravvenienze passive	666	
Spese telefoniche	2.085	
Superammortamenti	(2.732)	
Quota IRAP deducibile	(3.017)	
	(2.743)	
Reddito dell'esercizio	95.461	
Perdite fiscali esercizi precedenti	(76.369)	
Imponibile fiscale	19.092	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio		**4.582**

IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	86.480	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costo del lavoro: - come da bilancio	888.330	
- Meno: Deduzioni Art. 11 D. Lgs 446/97	(818.982)	
	155.828	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	7.511
Differenza temporanea tassabile in esercizi successivi:		
	0	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Amm.to costi pubblicità pluriennali eliminati ex OIC 24/29	(116)	
	(116)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		

Descrizione	Valore	Imposte
Rimborsi chilometrici	1.239	
Svalutazione crediti	5.000	
Accantonamento F/do svalutazione magazzino	5.000	
Deduzione forfettaria Art. 16 L. 388/00	(8.000)	
	3.239	
Imponibile Irap	158.951	
IRAP corrente per l'esercizio		**7.661**

Fiscalità differita / anticipata

(Rif. Art. 2427, c. 1, n. 14, Cod. Civ.)

La fiscalità differita / anticipata viene espressa come segue:

Imposta	Anticipata/Differita	Recuperabile/Deducibile	Importo
IRES	Anticipata	entro 12 mesi	2.507
		oltre 12 mesi	5.661
	Differita	entro 12 mesi	0
		oltre 12 mesi	0
IRAP	Anticipata	entro 12 mesi	6
		oltre 12 mesi	726
	Differita	entro 12 mesi	0
		oltre 12 mesi	0

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Le **imposte anticipate** sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.
Per la rilevazione delle imposte differite ed anticipate e l'adeguamento delle attività e dei fondi alle stesse afferenti, si è utilizzata:

- un'aliquota IRES del 24%,
- un'aliquota IRAP del 4,82%,

pari a quelle previste negli esercizi in cui avverrà l'effetto-*reversal* delle differenze temporanee:

Imposte anticipate	31/12/2017	31/12/2016
IRES : Utilizzo attività per imposte anticipate	18.425	16.169
: Rilevazione attività per imposte anticipate	(2.278)	
: Adeguam. attività per imposte anticipate		234
IRAP : Utilizzo attività per imposte anticipate	6	5
: Rilevazione attività per imposte anticipate	(241)	
: Adeguam. attività per imposte anticipate		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	24.057	15.169
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	(24.057)	(15.169)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(3.592)	(497)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.182)	(235)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(5.774)	(732)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

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
Ammortamenti fiscali 2011	455	(286)	169	24,00%	41	-	-
Svalutazione crediti	4.225	4.310	8.535	24,00%	2.048	-	-
Svalutazione magazzino	10.000	5.000	15.000	24,00%	3.600	4,82%	723
Liberalità 2017	-	150	150	24,00%	36	-	-
Imposta di bollo 2017	-	34	34	24,00%	8	-	-
Costi pubblicità pluriennali 2014 eliminati ex OIC 24/29	285	(116)	169	24,00%	41	4,82%	9

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
dell'esercizio	0		
di esercizi precedenti	9.977		
Totale perdite fiscali	9.977		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	9.977	24,00%	2.394

Le imposte anticipate per € 2.394, derivanti da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di € 9.977, sono state iscritte sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.
Si evidenzia infatti come nel corrente esercizio siano state riassorbite perdite fiscali per il significativo importo di € 76.369: tale effetto è dovuto ad un reddito imponibile generato dalla gestione ordinaria d'impresa.

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative ai certificati verdi

La Società non è soggetta alla disciplina dei certificati verdi.

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

La Società non è soggetta alla disciplina delle quote di emissione di gas a effetto serra.

Dati sull'occupazione

(*Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)*
L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Quadri	3	3	0
Impiegati	15	16	(1)
Totale	**18**	**19**	**(1)**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello Collettivo di lavoro per i dipendenti delle imprese gestite o partecipate dagli Enti Locali, esercenti Farmacie comunali, associate ad Assofarm.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (*Art. 2427, c. 1, n. 16, C.c*):

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.000	19.007
Anticipazioni	-	0
Crediti	-	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	-	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

(*Rif. Art. 2427, c. 1, n. 16-bis, C.c.)*
Il Collegio Sindacale è incaricato anche della revisione legale; il compenso sopra evidenziato viene così ripartito in relazione all'attività svolta:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.067
Altri servizi di verifica svolti	12.940
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.007

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	6.000.000	0.30	0	6.000.000	0.30
Totale	6.000.000	-	-	6.000.000	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)
La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)
La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'Art. 2427, c. 1, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Garanzie, impegni e rischi

La Società non ha preso impegni né ha prestato garanzie.
Non si rilevano rischi.

Beni di Terzi

I **Beni di Terzi** sono costituiti da merce di proprietà Azienda USL Toscana Nord Ovest in deposito per la dispensazione alla clientela di medicinali erogati dal SSN (cd. “regime DPC”). La valorizzazione è stata effettuata al prezzo di vendita al netto dell'IVA:

Valore 31/12/2017	Valore 31/12/2016	Differenza
2.949	4.276	(1.327)

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, c.1, n. 22-bis, Cod.Civ.)
Riepiloghiamo le voci di credito/debito esistenti al termine dell'esercizio con la Società controllante, le altre Società del Gruppo e più in generale le parti correlate; si segnala che l'Azienda al 31/12/2017 detiene anche rapporti di natura finanziaria con la controllante, e precisamente investimento a breve termine esigibile entro esercizio successivo per l'importo di Euro 300.000 (scadenza 31/03/2018).

Credito verso	Importo	Debito verso	Importo
Alliance Healthcare Italia SpA (investimento fin.)	301.116	Alliance Healthcare Italia Distribuzione SpA	210.238
Alliance Healthcare Italia SpA (credito IVA)	6.538	Amfa SpA	17.861
Amfa SpA	19.479	Farmacie Comunali SpA - Lucca	6.020
Unione dei Comuni della Valdera	535	Skills in Healthcare Italia Srl	3.883
Alliance Healthcare Italia Distribuzione SpA	8.407	Farmanet Scandicci SpA	3.660
FarmaMGT Servizi Srl	4.522	Farmacie Comunali SpA - Lucca	6.020
Di.Far SpA	24	Di.Far SpA	5.199
TOTALE	**340.621**	**TOTALE**	**252.881**

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti commerciali con imprese controllate, collegate, controllanti, consorelle, nell'ambito di un'attenta gestione finalizzata al contenimento dei costi, all'ottimizzazione delle risorse e alla massimizzazione delle sinergie in collaborazione con il Gruppo Alliance Farmacie Comunali.
Particolare attenzione viene posta negli acquisti in base agli accordi col Gruppo Alliance Healthcare (socio di maggioranza), per quanto riguarda gli approvvigionamenti a prezzi più che concorrenziali e negli accordi con i principali fornitori (aziende partners) tramite anche attività di merchandising:

Società	Natura del rapporto	Costi	Ricavi
Alliance Healthcare Italia SpA	Socio controllante - Investimento - Interessi attivi		1.116
Unione dei Comuni della Valdera	Società partecipata Comune Pontedera - Vendite prod.		1.854
Alliance Healthcare Italia Distribuz. SpA	Società consorella – Attività merchandising		8.132
Amfa SpA	Società consorella – Attività merchandising		19.479
FarmaMGT Servizi Srl	Società consorella – Vendita servizi		4.522
Farmacie Comunali SpA - Lucca	Società consorella – Vendita mat.consumo / hardware		394
Alliance Healthcare Italia Distribuz. SpA	Società consorella – Acquisto prodotti	2.169.647	
Alliance Healthcare Italia Distribuz. SpA	Società consorella – Servizio consegna DPC	12.168	
Skills in Healthcare Srl	Società consorella – Acquisto prodotti	49.885	
Di.Far SpA	Società consorella – Acquisto prodotti	37.402	
Amfa SpA	Società consorella – Acquisto prodotti	299	
Farmacie Comunali SpA - Lucca	Società consorella – Acquisto servizi	18.853	
Alliance Healthcare Italia Distribuz. SpA	Società consorella – Acquisto servizi (Fidelity card)	1.440	
Amfa SpA	Società consorella – Acquisto servizi	16.571	
FarmaNet Scandicci SpA	Società consorella – Gestione presenze dipendenti	3.000	

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. Art. 2427, c. 1, n. 22-ter, C.c.)
Facendo riferimento alle indicazioni fornite in merito dalla Direttiva 2006/43/Ce e dalla migliore dottrina, non vi sono accordi per la ripartizione dei rischi e dei benefici, obblighi derivanti da contratti di *factoring pro solvendo*, accordi combinati di vendita e di riacquisto, disposizioni di vendita con obbligo di pagare il corrispettivo a prescindere dal ritiro o meno della merce, intestazioni patrimoniali tramite società fiduciarie o *trust*, beni impegnati, contratti di leasing operativo, servizi affidati in *outsourcing*, depositi presso terzi.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'Art. 2427, C. 1, n. 22 *quinquies e sexies)*, C.c.:

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Sprint AcquisitionsUK Holdco3 limited	Alliance Healthcare Italia S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	UK	Roma
Codice fiscale (per imprese italiane)		05164260639

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Luogo di deposito del bilancio consolidato		Roma

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Appartenenza a un Gruppo

Il 76,5% dell'Azienda Farmacie di Pontedera S.p.A. è di proprietà della Società Alliance Healthcare Italia S.p.A., con sede in Roma.
La Società controllante detiene inoltre pacchetti azionari, di maggioranza e non, in altre società del medesimo settore in Italia.
Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (Art. 2497-bis, c. 4, Cod.Civ.):

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/03/2017	31/03/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	0
B) Immobilizzazioni	175.653.673	176.997.905
C) Attivo circolante	67.206.184	59.044.357
D) Ratei e risconti attivi	185.155	213.149
Totale attivo	243.045.012	236.255.411
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	76.378.554	76.378.554
Riserve	29.464.147	92.945.106
Utile (perdita) dell'esercizio	2.906.189	(63.480.956)
Totale patrimonio netto	108.748.890	105.842.704
B) Fondi per rischi e oneri	-	12.576
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	358.562	548.587
D) Debiti	133.533.401	129.441.343
E) Ratei e risconti passivi	404.159	410.201
Totale passivo	243.045.012	236.255.411

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/03/2017	31/03/2016
A) Valore della produzione	4.674.952	5.559.213
B) Costi della produzione	5.415.182	6.409.308
C) Proventi e oneri finanziari	4.613.529	112.720
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(973.400)	(62.433.174)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(6.290)	310.407
Utile (perdita) dell'esercizio	2.906.189	(63.480.956)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti,
Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio oggi presentato, proponendo di destinare l'utile come segue:

Utile di esercizio al 31/12/2017	**€**	**64.178,53**
Attribuzione a Riserva Legale	€	3.208,93
Attribuzione a Riserva Disponibile ordinaria	€	60.969,60

*** * ***

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario 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.

Pontedera, 28 Marzo 2018

Presidente del Consiglio di amministrazione
Antonino Rivara