

FARMA.NET SCANDICCI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PISANA 36/B - 50018 SCANDICCI (FI)
Codice Fiscale	05260520480
Numero Rea	FI 000000533506
P.I.	05260520480
Capitale Sociale Euro	6.049.296 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	7.118	15.825
2) costi di sviluppo	0	4.021
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	955	2.009
5) avviamento	2.503.252	2.932.381
7) altre	199.537	239.774
Totale immobilizzazioni immateriali	2.710.862	3.194.010
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	341.365	346.494
2) impianti e macchinario	252.102	297.963
3) attrezzature industriali e commerciali	32.165	34.567
4) altri beni	186.626	242.092
Totale immobilizzazioni materiali	812.258	921.116
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	49.996	49.996
Totale partecipazioni	49.996	49.996
Totale immobilizzazioni finanziarie	49.996	49.996
Totale immobilizzazioni (B)	3.573.116	4.165.122
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.272.084	1.157.355
Totale rimanenze	1.272.084	1.157.355
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	637.597	556.842
Totale crediti verso clienti	637.597	556.842
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.289	63.833
Totale crediti tributari	47.289	63.833
5-ter) imposte anticipate	214.920	222.537
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.750	18.763
Totale crediti verso altri	19.750	18.763
Totale crediti	919.556	861.975
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.176.741	1.586.794
3) danaro e valori in cassa	55.432	52.315
Totale disponibilità liquide	2.232.173	1.639.109
Totale attivo circolante (C)	4.423.813	3.658.439
D) Ratei e risconti	6.618	4.108
Totale attivo	8.003.547	7.827.669
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	6.049.296	6.049.296
IV - Riserva legale	38	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	(1)	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(634.988)	(635.700)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.917	750
Totale patrimonio netto	5.416.262	5.414.344
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	15.651	15.651
Totale fondi per rischi ed oneri	15.651	15.651
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	818.537	727.640
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.220	153.323
Totale acconti	156.220	153.323
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.197.204	1.209.579
Totale debiti verso fornitori	1.197.204	1.209.579
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.604	3.866
Totale debiti tributari	67.604	3.866
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.346	91.934
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.346	91.934
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.615	112.419
Totale altri debiti	129.615	112.419
Totale debiti	1.670.989	1.571.121
E) Ratei e risconti	82.108	98.913
Totale passivo	8.003.547	7.827.669

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.063.894	9.919.532
5) altri ricavi e proventi		
altri	110.777	118.596
Totale altri ricavi e proventi	110.777	118.596
Totale valore della produzione	10.174.671	10.038.128
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.587.134	6.509.899
7) per servizi	607.228	606.265
8) per godimento di beni di terzi	286.771	279.672
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.354.307	1.323.418
b) oneri sociali	428.419	401.169
c) trattamento di fine rapporto	108.114	100.531
e) altri costi	1.557	8.505
Totale costi per il personale	1.892.397	1.833.623
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	479.126	488.907
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	137.317	157.738
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.000	1.220
Totale ammortamenti e svalutazioni	646.443	647.865
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(114.729)	(92.337)
14) oneri diversi di gestione	253.019	233.990
Totale costi della produzione	10.158.263	10.018.977
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.408	19.151
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16.619	11.140
Totale proventi diversi dai precedenti	16.619	11.140
Totale altri proventi finanziari	16.619	11.140
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	16.619	11.140
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.027	30.291
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.493	16.966
imposte differite e anticipate	7.617	12.575
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.110	29.541
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.917	750

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.917	750
Imposte sul reddito	31.110	29.541
Interessi passivi/(attivi)	(16.619)	(11.140)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	16.408	19.151
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	108.114	100.531
Ammortamenti delle immobilizzazioni	616.443	646.645
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	724.557	747.176
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	740.965	766.327
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(114.729)	(92.337)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(80.755)	(54.963)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(12.375)	106.448
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.510)	(3.580)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(16.805)	3.575
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	135.417	(58.646)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(91.757)	(99.503)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	649.208	666.824
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16.619	11.140
(Imposte sul reddito pagate)	(31.110)	(29.541)
Altri incassi/(pagamenti)	(17.217)	(22.846)
Totale altre rettifiche	(31.708)	(41.247)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.323.554	8.266.200
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(28.459)	(48.038)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.445)
Disinvestimenti	4.022	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	4
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(24.437)	(50.479)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	1
(Rimborso di capitale)	-	(286.781)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(286.780)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	8.299.118	7.928.941
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.586.794	1.026.691
Danaro e valori in cassa	52.315	37.319
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.639.109	1.064.010

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.176.741	1.586.794
Danaro e valori in cassa	55.432	52.315
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.232.173	1.639.109

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	10.093.916	10.038.128
(Pagamenti al personale)	(1.755.871)	(1.753.527)
(Imposte pagate sul reddito)	(31.110)	(29.541)
Interessi incassati/(pagati)	16.619	11.140
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.323.554	8.266.200
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(28.459)	(48.038)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(2.445)
Disinvestimenti	4.022	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	4
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(24.437)	(50.479)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	1
(Rimborso di capitale)	-	(286.781)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(286.780)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	8.299.118	7.928.941
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.586.794	1.026.691
Danaro e valori in cassa	52.315	37.319
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.639.109	1.064.010
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.176.741	1.586.794
Danaro e valori in cassa	55.432	52.315
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.232.173	1.639.109

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio relativo all'anno 2016 si chiude con un utile lordo di esercizio di euro 33.027,00 che al netto delle imposte correnti ed anticipate di competenza dell'esercizio determina un utile netto di euro 1.917,00.

In ogni caso ci preme sempre ricordare come il risultato finale dell'esercizio sia gravato in misura determinante dalla quota di ammortamento del valore di avviamento di competenza dell'esercizio per euro 429.129,00 .

Il bilancio e' stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti :

- 1) Stato Patrimoniale ;
- 2) Conto Economico ;
- 3) Rendiconto Finanziario;
- 4) Nota Integrativa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si rilevano fatti di particolare rilievo accaduti nel corso dell'esercizio e pertanto sia per quanto riguarda le ragioni del risultato di esercizio che per il calcolo degli indicatori economico - finanziari si rimanda in ogni caso alle considerazioni esplicative contenute nella Relazione sulla Gestione.

Preme comunque sottolineare come alla data del bilancio la nostra societa' si trovi in ottimo equilibrio finanziario rappresentato anche dalla notevole liquidita' posseduta, come si evince anche dal Rendiconto Finanziario dal quale risulta un nuovo ed ulteriore aumento di liquidita' rispetto all'anno precedente pari a circa euro 600.000,00.

Attivita' svolta

La nostra societa' gestisce le 8 Farmacie Comunali di cui e' titolare il Comune di Scandicci oltre alle attivita' accessorie inerenti a quella principale esercitata.

Principi di Redazione

Il Bilancio e' stato redatto nel rispetto delle clausole generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile cosi' come modificati dalla riforma del diritto societario di cui al D.Lgs. 17.1.2003 n. 6 , ed in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali aggiornati nel corso dell'anno 2016 dall'Organismo Italiano di Contabilita' (OIC) per tenere conto delle novita' introdotte dal D.Lgs. 139/2015 , tramite il quale e' stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE , e che risultano applicabili dal 1.1.2016.

In particolare il bilancio è stato redatto nel rispetto dei seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività (principio della continuità di gestione) e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria (principio di competenza);
- sono stati valutati separatamente gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci (principio di omogeneità);
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo (principio di prudenza);
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente . In particolare il presente bilancio risulta perfettamente comparabile con quello dell'esercizio 2015 anche se per ottenere tale comparazione si e' reso necessario , a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, procedere a modificare anche l'esercizio precedente ed in particolare per la eliminazione della macroclasse E) relativa ai proventi ed oneri straordinari e per l'annullamento dei conti d'ordine in precedenza iscritti in calce allo stato patrimoniale.

Costituisce una specifica eccezione la voce relativa alle Spese di Pubblicità , per le quali , in accordo con il Collegio Sindacale, vista irrilevanza del saldo residuo al 1.1.2016 , al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta ,e' stato ritenuto piu' opportuno stralciare la suddetta voce , anche in applicazione del D.Lgs. 139/2015 ancorche' in applicazione del Oic n.29 non procedere alla riclassificazione dell'anno 2015.

Tale comportamento e' stato adottato in applicazione del principio di rilevanza in quanto in tale fattispecie relativa alle Spese di Pubblicità non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa poiche' la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di una rappresentazione veritiera e corretta , come e' stato recepito nel nuovo art. 2423 del codice civile.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento (principio della continuità dei criteri di valutazione) ad eccezione di quanto esposto nel paragrafo precedente;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Criteri di Valutazione Applicati

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli dell' esercizio precedente e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. La loro iscrizione in bilancio e' avvenuta a valori netti , cioe' rettificando il costo con i rispettivi ammortamenti accantonati.

In dettaglio:

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti .

I costi di pubblicità residuali al termine dell'esercizio precedente , vista anche e soprattutto la loro irrilevanza al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche in applicazione del D.Lgs.139/2015 sono stati stralciati al 1.1.2016 ,con il consenso del collegio sindacale, in applicazione e nel rispetto del combinato disposto del principio di rilevanza contenuto nel nuovo articolo 2423 del codice civile e di quanto disposto dal principio contabile OIC 29 ai fini della comparabilità'.

I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività' al costo di acquisto o di produzione.

Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità' di utilizzazione che normalmente corrisponde ad un periodo non superiore a cinque esercizi.

L'avviamento risulta dalla stima effettuata dal perito incaricato dal Tribunale per la valutazione del conferimento in natura del Socio Comune di Scandicci in sede costitutiva ed ammonta in totale ad euro 8.582.579,82; il valore di avviamento e' stato iscritto nell'attivo al valore peritale con il consenso del Collegio Sindacale.

In particolare , permanendo le condizioni già' evidenziate negli anni precedenti, e' stato ritenuto fin dall'inizio del periodo di ammortamento maggiormente veritiero e corretto ai fini della rappresentazione in bilancio effettuare l'ammortamento dell'avviamento in un periodo superiore, ancorche' limitato , della durata di 20 anni nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2426 punto 6) del codice civile.

Infatti restano valide le considerazioni svolte nei bilanci precedenti per cui dalle analisi e proiezioni effettuate si ritiene ragionevolmente corretto valutare che l'utilizzazione di tale attivo costituito dalla voce Avviamento permanga per un periodo di 20 anni.

A tale scopo prima della redazione del presente bilancio e' stato anche predisposto il modello di valutazione dell'Avviamento secondo il metodo dell' Impairment Test il cui esito ha evidenziato come la stima dei flussi futuri supporta il valore di iscrizione in Bilancio della voce Avviamento al 31.12.2016.

Ugualmente teniamo a ribadire come le motivazioni di tale iscrizione, nel rispetto dell'applicazione dei corretti principi contabili,e' da ricercarsi nel fatto che tale avviamento, ancorche' valorizzato in sede di conferimento iniziale effettuato dal Comune di Scandicci , si e' costituito nel tempo a partire dall'apertura della prima farmacia risalente alla fine degli anni '60 ed in un settore nel quale non si prevedono rapidi o improvvisi mutamenti tecnologici o produttivi, per cui e' ragionevole assumere che la nostra azienda conservera' per lungo tempo le posizioni di vantaggio acquisite sul mercato.

In definitiva in considerazione di quanto sopra, effettuare l'ammortamento in un periodo inferiore ai venti anni non avrebbe in alcun modo reso conto della realtà' della nostra azienda e del settore nel quale essa opera.

Infine, ad ulteriore conferma, teniamo a far notare che anche il nuovo Oic n. 24, applicabile ai bilanci decorrenti dal 1.1.2016 ha disposto che per i valori di avviamento già' in essere e quindi già' iscritti in bilancio e' prevista la contabilizzazione del processo di ammortamento secondo la disciplina ed i principi contabili previgenti.

Le altre immobilizzazioni immateriali riguardano le capitalizzazioni effettuate sugli immobili in locazione quali spese incrementative effettuate su beni di terzi per la ristrutturazione globale delle varie farmacie.

Tali spese sono ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione e quindi in riferimento alla durata del relativo contratto di locazione.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o al valore di stima per quelle risultanti dalla perizia giudiziale in sede di conferimento in natura effettuato alla costituzione della società, comprendendo gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene,

L'iscrizione in bilancio è avvenuta a valori netti, cioè rettificando il costo di acquisto o il valore di perizia con le relative quote di ammortamento accantonate ai rispettivi fondi ammortamento.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi, quali ad esempio le opere di ristrutturazione effettuate sull'immobile di proprietà dove è ubicata la Farmacia n.3.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono normalmente con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ragguagliate ad anno in riferimento alla data di effettiva entrata in funzione del bene.

In particolare poi per quanto riguarda il fabbricato di proprietà, la relativa quota di ammortamento, nel rispetto anche del Nuovo Principio Contabile Nazionale n. 16 e dei Principi Contabili Internazionali, come per gli anni precedenti è stata commisurata ad un importo da cui è stato scorporato il valore non ammortizzabile del relativo terreno su cui il fabbricato insiste e che risulta distintamente evidenziato a parte. I beni strumentali di modesto costo unitario e di valore non significativo nonché di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Si fa presente infine che la società non ha effettuato alcuna rivalutazione dei beni d'impresa ai sensi della recenti leggi disposte in materia.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da una partecipazione nel Banco Fiorentino Mugello Impruneta Signa, iscritta al costo di acquisto per euro 49.996,00.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze di prodotti farmaceutici sono iscritte nell'attivo circolante in base al prezzo al dettaglio diminuito dello sconto medio per tipologia di prodotto applicato all'acquisto dai

fornitori , che corrisponde in pratica alla valutazione al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato nel rispetto di quanto previsto dal codice civile.

I prodotti scaduti che saranno smaltiti mediante distruzione sono stati svalutati interamente in quanto senza alcun presumibile valore di realizzazione.

Per quanto riguarda la valutazione del magazzino, sulla base degli inventari effettuati e programmati successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31.12.2016, anche in considerazione delle risultanze storiche dei riscontri sull'andamento degli esercizi commerciali della Società effettuati in passato, si e' proceduto a svalutare la giacenza di merci per euro 16.385,00 attingendo dal fondo svalutazione merci risultante in bilancio e contestualmente si e' provveduto ad accantonare al suddetto fondo l'importo di euro 16.815,00 per far fronte alla copertura delle potenziali passività per le eventuali perdite di merci per gli esercizi successivi.

In ogni caso il criterio di valutazione delle rimanenze non differisce da quello applicato nell'anno precedente.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo considerando l'effettivo rischio connesso a ciascun credito valutato separatamente. Pertanto gli stessi risultano contabilizzati al netto del relativo fondo svalutazione crediti per il quale nel presente bilancio si e' reso necessario effettuare un congruo ed ulteriore accantonamento di euro 30.000,00, cosicché il totale accantonato per svalutazione crediti al 31.12.2016 ammonta ad euro 47.000,00.

Con riferimento ai crediti verso Regione Toscana e a quelli verso ASL non risultano novità rispetto a quanto esposto nel precedente bilancio .

In ogni caso visto l'importo totale del fondo svalutazione crediti alla data di bilancio, e tenuto conto dell'ulteriore accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio si ritiene sufficientemente congruo a fronte dell'eventuale rischio di mancato incasso.

Teniamo ad informare che la situazione dei crediti di cui sopra verrà comunque costantemente monitorata nel corso dell'esercizio 2017 anche tramite l'assistenza del legale incaricato.

Da un punto di vista degli schemi di bilancio teniamo ad informare che nella voce 4-bis) Crediti tributari vengono iscritti quelli realmente esigibili nei confronti dell'Erario, mentre quelli contabilizzati in diminuzione del relativo debito (ad es. Acconti di imposte) sono rilevati nella voce D12 del passivo con segno opposto, ad evidenziare l'effettivo saldo debitorio.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente ed in particolare a norma dell'art.2120 del codice civile e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le imposte correnti quali ires per euro 3.936,00 ed irap per euro 19.557,00.

Non risultano contabilizzate imposte differite .

Risultano invece accantonate imposte anticipate di competenza dell'esercizio in totale per euro 10.660,00 in relazione ai seguenti aspetti :

- Euro 6.378,00 in relazione all'accantonamento svalutazione crediti effettuato nell'esercizio in eccedenza sulla quota deducibile fiscalmente (0.50%);
- Euro 4.036,00 in relazione all' accantonamento al fondo svalutazione magazzino che verra' riassorbito negli anni successivi ;
- Euro 246,00 in relazione alla quota residua delle spese di pubblicita' che sono state stralciate nell'esercizio e riprese in aumento ma per le quali spetta una variazione in diminuzione ai fini fiscali nell'esercizio successivo secondo l'originario piano di ammortamento.

Si e' provveduto inoltre al reversal delle imposte anticipate per euro 18.277,00 derivanti per la maggior parte (euro 14.349,00) dal riassorbimento delle perdite accantonate negli esercizi precedenti ed utilizzate in diminuzione dell'utile del presente esercizio, ed in minor parte (euro 3.928,00) dal riassorbimento nel corso dell'esercizio dell'accantonamento per svalutazione magazzino effettuato negli anni precedenti .

Nota integrativa, attivo

Il totale dell'attivo è aumentato di circa il 2,25% rispetto all'anno precedente passando da euro 7.827.670,00 a euro 8.003.547,00 a causa soprattutto dell'incremento delle disponibilita' liquide risultanti alla fine dell'esercizio (da euro 1.639.109,00 ad euro 2.232.173,00) ed al netto della riduzione delle immobilizzazioni per la imputazione delle relative quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito di circa il 15,00 % rispetto all'anno precedente passando da euro 4.165.122,00 a euro 3.563.116,00 a causa soprattutto della imputazione delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Per quanto riguarda i **criteri di valutazione** delle immobilizzazioni immateriali si rimanda a quanto già indicato nella parte iniziale della presente nota integrativa.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	259.334	74.045	6.036	8.582.580	493.061	9.415.056
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243.509	70.024	4.027	5.650.199	253.287	6.221.046
Valore di bilancio	15.825	4.021	2.009	2.932.381	239.774	3.194.010
Variazioni nell'esercizio						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.021	-	-	-	4.021
Ammortamento dell'esercizio	8.707	-	1.054	429.129	40.237	479.127
Totale variazioni	(8.707)	(4.021)	(1.054)	(429.129)	(40.237)	(483.148)
Valore di fine esercizio						
Costo	259.334	-	6.036	8.582.580	493.061	9.341.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	252.216	-	5.081	6.079.328	293.524	6.630.149

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	7.118	0	955	2.503.252	199.537	2.710.862

Composizione voci Costi di Impianto e di Ampliamento e Costi di Sviluppo

Costi di impianto e di ampliamento

La voce comprende le spese di costituzione, quelle per modifiche statutarie e per adempimenti di natura straordinaria legati all'accrescimento della capacità operativa della società.

Ragioni delle iscrizioni: Le spese di impianto e di ampliamento sono state iscritte al costo storico con il consenso del Collegio Sindacale. Non risultano incrementi di questa voce nel corso dell'esercizio 2016.

Criteri di ammortamento: Le spese di impianto e di ampliamento sono state ammortizzate in un periodo di cinque anni.

Costi di sviluppo

Ragioni delle iscrizioni: Non risultano costi di sviluppo nel presente bilancio tanto che il saldo residuo dell'anno precedente si riferisce unicamente alle spese di pubblicità che sono state poi stralciate alla data del 1.1.2016 in applicazione di quanto disposto dalle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, con il consenso del Collegio Sindacale.

Oltretutto, vista anche e soprattutto la loro irrilevanza al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta e' stato applicato il combinato disposto del principio di rilevanza contenuto nel nuovo articolo 2423 del codice civile e di quanto disposto dal principio contabile OIC 29 ai fini della comparabilità.

Criteri di Ammortamento: visto che le residue spese di pubblicità sono state interamente stralciate al 1.1.2016 per i motivi di cui sopra non risultano quote di ammortamento da imputare nell'esercizio 2016.

Immobilizzazioni materiali

Per quanto riguarda i **criteri di valutazione** delle immobilizzazioni materiali si rimanda a quanto già indicato nella parte iniziale della presente nota integrativa.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	409.029	649.987	47.011	1.050.964	2.156.991
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.535	352.024	12.444	808.872	1.235.875
Valore di bilancio	346.494	297.963	34.567	242.092	921.116
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.418	4.945	21.479	29.842

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	173	15.111	15.284
Ammortamento dell'esercizio	5.129	49.279	7.174	61.834	123.416
Totale variazioni	(5.129)	(45.861)	(2.402)	(55.466)	(108.858)
Valore di fine esercizio					
Costo	409.029	653.405	51.783	1.057.332	2.171.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.664	401.303	19.618	870.706	1.359.291
Valore di bilancio	341.365	252.102	32.165	186.626	812.258

Riduzioni di valore applicate alle Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali

- Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle Immobilizzazioni materiali ed immateriali

Operazioni di locazione finanziaria

Contratti di leasing

- La nostra società' alla chiusura dell'esercizio 2016 non ha in corso nessun contratto di locazione finanziaria e pertanto non vi sono notizie da fornire al riguardo nella presente nota integrativa.

Immobilizzazioni finanziarie

Le Immobilizzazioni Finanziarie sono rappresentate da una partecipazione posseduta dalla società che risulta valutata al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

L'unica partecipazione risulta quella nel Banco Fiorentino Mugello Impruneta Signa iscritta per euro 49.996,00.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	49.996	49.996
Valore di bilancio	49.996	49.996
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	49.996	49.996

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	49.666

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
BANCO FIORENTINO	49.666
Totale	49.666

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.157.355	114.729	1.272.084
Totale rimanenze	1.157.355	114.729	1.272.084

Le rimanenze di prodotti farmaceutici sono iscritte nell'attivo circolante in base al prezzo al dettaglio diminuito dello sconto medio per tipologia di prodotto applicato all'acquisto dai fornitori, che corrisponde in pratica alla valutazione al minore tra il costo di acquisto ed il valore di mercato nel rispetto di quanto previsto dal codice civile.

I prodotti scaduti che saranno smaltiti mediante distruzione sono stati svalutati interamente in quanto senza alcun presumibile valore di realizzazione.

Come evidenziato nella parte iniziale riferita ai criteri di valutazione per quanto riguarda la valutazione del magazzino, sulla base degli inventari effettuati e programmati successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31.12.2016, anche in considerazione delle risultanze storiche dei riscontri sull'andamento degli esercizi commerciali della Società effettuati in passato, si è proceduto a svalutare la giacenza di merci per euro 16.385,00 attingendo dal fondo svalutazione merci risultante in bilancio e contestualmente si è provveduto ad accantonare al suddetto fondo l'importo di euro 16.815,00 per far fronte alla copertura delle potenziali passività per le eventuali perdite di merci per gli esercizi successivi.

In ogni caso il criterio di valutazione delle rimanenze non differisce da quello applicato nell'anno precedente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	556.842	80.755	637.597	637.597
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.833	(16.544)	47.289	47.289
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	222.537	(7.617)	214.920	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	18.763	987	19.750	19.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	861.975	57.581	919.556	704.636

Crediti v/clienti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo considerando l'effettivo rischio connesso a ciascun credito valutato separatamente. Pertanto gli stessi risultano contabilizzati al netto del relativo fondo svalutazione crediti per il quale nel presente bilancio si è reso necessario effettuare un congruo ed ulteriore accantonamento di euro 30.000,00, cosicché il totale accantonato per svalutazione crediti al 31.12.2016 ammonta ad euro 47.000,00.

Con riferimento ai crediti verso Regione Toscana e a quelli verso ASL non risultano novita' rispetto a quanto esposto nel precedente bilancio .

In ogni caso visto l'importo del fondo svalutazione crediti alla data di bilancio ,tenuto conto dell'ulteriore accantonamento effettuato nel corso dell'esercizio, si ritiene sufficientemente congruo a fronte dell'eventuale rischio di mancato incasso.

Teniamo ad informare che la situazione dei crediti di cui sopra verra' comunque costantemente monitorata nel corso dell'esercizio 2017 anche tramite l'assistenza del legale incaricato.

Crediti Tributari

Tali crediti sono da considerare tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore. Essi sono riferiti ai rimborsi irap risultanti alla fine dell'esercizio , oltre alle ritenute su interessi bancari attivi .

Imposte Anticipate

Come gia' anticipato anche dettagliatamente nella parte iniziale ,il credito e' riferito per la maggior parte alle imposte anticipate derivanti dal riporto della perdite di esercizio degli anni precedenti , ed in minor parte da quelle derivanti dall'accantonamento per svalutazione merci , dall'accantonamento per svalutazione crediti e dalla quota residuale delle spese di pubblicita' i quali ancorche' temporaneamente indeducibili ai fini fiscali sull'esercizio 2016 saranno deducibili e quindi riassorbite negli anni futuri .

Inoltre le imposte anticipate sono state ridotte per effetto del reversal derivante dal riassorbimento delle perdite degli esercizi precedenti in ragione della compensazione con l'utile fiscale dell'esercizio corrente ,nonche' per effetto del riassorbimento della svalutazione del magazzino con l'accantonamento effettuato degli anni precedenti.

Pertanto i crediti per imposte anticipate residui al termine dell'esercizio ammontano ad euro 214.920,00.

Crediti v/altri

Gli importi contenuti in questa voce sono rappresentati da cauzioni e crediti diversi.

Disponibilità liquide

Depositi Bancari e postali

Il saldo esposto in bilancio risponde alla somma di tutti i conti correnti bancari attivi compreso il conto deposito liquidita' alla data di chiusura del bilancio.

Denaro e valori in cassa

Il saldo rappresenta l'esistenza di denaro contante alla data di chiusura dell'esercizio presso le otto farmacie comunali della societa' e presso la sede.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.586.794	589.947	2.176.741
Denaro e altri valori in cassa	52.315	3.117	55.432
Totale disponibilità liquide	1.639.109	593.064	2.232.173

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	129	(129)	-
Risconti attivi	3.980	2.638	6.618
Totale ratei e risconti attivi	4.108	2.509	6.618

Risconti attivi

Si evidenzia il dettaglio della voce in oggetto :

spese telefoniche	578,00
assicurazioni	1.537,00
contratti assistenza tecnica	1.170,00
pubblicita'	1.333,00
imposta di registro	350,00
noleggio	1.650,00

Totale risconti attivi	6.618,00

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Crediti con durata residua superiore a cinque anni

Non risultano in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti per area geografica

Per la nostra societa' non ha alcuna reale significativita' suddividere i crediti per area geografica e pertanto non si rileva alcun prospetto in merito.

Crediti per operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano contabilizzati crediti relativi ad operazioni pronti c/termine.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Il totale del passivo è aumentato di circa il 2,25% rispetto all'anno precedente passando da euro 7.827.670,00 a euro 8.003.547,00 a causa soprattutto dell' accantonamento dell'esercizio al fondo TFR e dell' incremento dei debiti tributari correnti.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 0.05% rispetto all'anno precedente passando da euro 5.414.345,00 a euro 5.416.262,00 a causa dell'utile dell'esercizio in corso.

Il capitale sociale pari ad euro 6.049.296,00 interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 964.800 azioni ordinarie del valore nominale di euro 6,27 euro e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

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		
Capitale	6.049.296	-	-		6.049.296
Riserva legale	0	-	38		38
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(2)	-	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(635.700)	-	712		(634.988)
Utile (perdita) dell'esercizio	750	(750)	-	1.917	1.917
Totale patrimonio netto	5.414.344	(750)	750	1.917	5.416.262

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	6.049.296	Capitale sociale versato dai Soci		-
Riserva legale	38	Riserva di utili	A,B	38
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Varie altre riserve	(1)	Riserva da arrotondamento euro		-
Totale altre riserve	(1)			-
Utili portati a nuovo	(634.988)	Risultato esercizi precedenti		-
Totale	5.414.345			38
Quota non distribuibile				38

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non risulta nel presente bilancio la voce riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi, e pertanto non risultano variazioni in merito.

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.651	15.651
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1	1
Altre variazioni	(1)	(1)
Valore di fine esercizio	15.651	15.651

La voce si riferisce al Fondo accantonamento cause in corso che si e' reso necessario accantonare nel corso degli anni precedenti per tenere conto del rischio connesso ad un contenzioso legale per il quale non risultano alla data di chiusura del presente bilancio modifiche sostanziali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	727.640
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	98.513
Utilizzo nell'esercizio	7.616
Totale variazioni	90.897
Valore di fine esercizio	818.537

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società' alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data , al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti di durata residua superiore a cinque anni

Nel presente bilancio non risultano debiti di durata superiore a cinque anni.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	153.323	2.897	156.220	156.220
Debiti verso fornitori	1.209.579	(12.375)	1.197.204	1.197.204
Debiti tributari	3.866	63.738	67.604	67.604
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	91.934	28.412	120.346	120.346
Altri debiti	112.419	17.196	129.615	129.615
Totale debiti	1.571.121	99.868	1.670.989	1.670.989

Debiti Tributari

La voce "Debiti tributari" comprende i debiti ires ed irap di competenza dell'esercizio al netto dei relativi acconti ires ed irap versati nel corso dell'esercizio, il debito iva del mese di dicembre 2016, nonché i debiti relativi alle ritenute per lavoro autonomo e lavoro dipendente da versare.

Debiti v/istituti previdenza sociale

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende i debiti contributivi verso inps, ex inpdap e inail.

Debiti diversi

La voce comprende dipendenti c/retribuzioni, ritenute sindacali, debiti v/fondi pensione e debiti per oneri maturati.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Per la nostra società non ha alcuna reale significatività suddividere i debiti per area geografica e pertanto non si rileva alcun prospetto in merito.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non risultano iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali.

Effetti variazioni cambi (art. 2427 n. 6bis)

Non risultano effetti significativi nella variazione dei cambi valutari successivi alla chiusura dell'esercizio da evidenziare nella presente nota integrativa.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano contabilizzati debiti relativi ad operazioni pronti c/termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano finanziamenti effettuati dai soci nei confronti della società'.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	98.913	(16.805)	82.108
Totale ratei e risconti passivi	98.913	(16.805)	82.108

Ratei passivi

Si evidenzia il dettaglio della voce in oggetto :

spese telefoniche	2.359,00
salari e stipendi	79.749,00

Totale ratei passivi	82.108,00

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

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

Nella nostra società non risulta significativa la suddivisione dei ricavi per categoria di attività. In ogni caso teniamo ad evidenziare che i ricavi dalla vendita di prodotti ammontano complessivamente ad euro 10.063.894,00 mentre gli altri ricavi e proventi ammontano ad euro 110.776,00 e nelle quali sono ricompresi gli affitti attivi dei locali ad uso ambulatorio medico ed i supplier support, oltre ad alcune sopravvenienze attive ed arrotondamenti attivi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non risulta significativa per la nostra società.

In ogni caso riteniamo quale utile informativa suddividere, come per gli anni precedenti, i ricavi per le singole unità locali rappresentate dalle otto farmacie nel Comune di Scandicci gestite dalla nostra società.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
Farmacia Comunale n. 1	736.827
Farmacia Comunale n. 2	1.404.415
Farmacia Comunale n. 3	3.085.317
Farmacia Comunale n. 4	731.044
Farmacia Comunale n. 5	543.283
Farmacia Comunale n. 6	798.263
Farmacia Comunale n. 7	2.342.545
Farmacia Comunale n. 8	366.640
TOTALE	10.008.334

In particolare, volendo riconciliare il totale delle 8 farmacie rispetto ai ricavi totali inclusi nel valore della produzione che espongono in bilancio un totale di euro 10.063.894,00 si elencano le seguenti differenze analitiche:

Sconto di legge	- 120.701,00
Servizi professionali farmacia	+ 155.535,00
Ricavi da servizi v/consociate	+ 10.500,00
Ricavi da altre prestazioni	+ 1.907,00
Resi di merce	+ 8.319,00

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La nostra società non ha conseguito alcun provento da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non ci sono interessi passivi ed oneri finanziari da rilevare nel presente bilancio.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non risultano nel presente bilancio rettifiche di valore di attività finanziarie.

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

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Nel presente bilancio non risultano proventi di entità o incidenza eccezionali .

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

Nel presente bilancio non risultano costi di entità o incidenza eccezionali .

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi. Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Non risultano contabilizzate imposte differite .

Risultano invece accantonate imposte anticipate di competenza dell'esercizio in totale per euro 10.660,00 in relazione ai seguenti aspetti :

- Euro 6.378,00 in relazione all'accantonamento svalutazione crediti effettuato nell'esercizio in eccedenza sulla quota deducibile fiscalmente (0.50%);
- Euro 4.036,00 in relazione all' accantonamento al fondo svalutazione magazzino che verrà riassorbito negli anni successivi ;
- Euro 246,00 in relazione alla quota residua delle spese di pubblicità che sono state stralciate nell'esercizio e riprese in aumento ma per le quali spetta una variazione in diminuzione ai fini fiscali nell'esercizio successivo secondo l'originario piano di ammortamento.

Si è provveduto inoltre al reversal delle imposte anticipate per euro 18.277,00 derivanti per la maggior parte (euro 14.349,00) dal riassorbimento delle perdite accantonate negli

esercizi precedenti ed utilizzate in diminuzione dell'utile del presente esercizio, ed in minor parte (euro 3.928,00) dal riassorbimento nel corso dell'esercizio dell'accantonamento per svalutazione magazzino effettuato negli anni precedenti .

Pertanto i crediti per imposte anticipate al termine dell'esercizio ammontano ad euro 214.920,00.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	44.417
Totale differenze temporanee imponibili	76.151
Differenze temporanee nette	(31.734)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	222.537
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(7.617)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	214.920

IRES				
Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti				
IMPOSTE ANTICIPATE DA PERDITE FISCALI ED ALTRE DIFF.TEMP.				
	Esercizio 2016		Esercizio 2015	
	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte Anticipate	44.417	24,0 %	0	0,000 %
Totale	44.417	10.660	0	0

Totale Imposte Anticipate	44.417	10.660	0	0
---------------------------	--------	--------	---	---

Diminuzione Imposte Anticipate	76151	24,0 %	18.108	27,50 %
Totale	76151	18.277-	18.108	4.980-

Imposte Differite	0	0,000 %	0	0,000 %
Totale	0	0	0	0

Totale Imposte Differite	0	0	0	0
--------------------------	---	---	---	---

Utilizzo Imposte Differite	0	0,000 %	0	0,000 %
Totale	0	0	0	0

Imposte Anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio	0	0	0	0
Imposte Anticipate attinenti ad altre diff. temp. (sval.crediti e pubblicita')	44.417	10.660	0	0
Perdite Esercizi precedenti su cui si calcola rientro e svalutaz. magazzino	76151	18.277	18.108-	4.980-
Imposte Differite (Anticipate) nette		7.617		12.575
Totale Imposte Anticipate in Bilancio		214.920		222.537

Dettaglio imposte sul reddito

Imposte correnti	
IRES	3.936
IRAP	19.577
Imposte differite	0
Imposte anticipate (+10.660 / -18.277)	7.617
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	31.110

Nota integrativa, altre informazioni

Prospetti da leggi fiscali

Dati richiesti da altre norme di legge in aggiunta a quelli di cui all'art.2427 c.c.

A) Beni tuttora in patrimonio sui quali sono state effettuate Rivalutazioni monetarie

Non risultano beni in bilancio che siano stati oggetto di rivalutazioni monetarie ed economiche , ed in particolare non e' stata effettuata alcuna rivalutazione dei beni d'impresa ai sensi della recente normativa in materia .

B) Riclassificazione delle riserve

In ottemperanza alla riformulazione dell'art.105 TUIR 917/86 con il D.Lgs. n.467/1997 non e' piu' richiesta l'indicazione della stratificazione delle riserve nelle presente nota integrativa. In ogni caso le informazioni relative alle riserve sono gia' contenute nella specifica sezione prevista nella presente nota integrativa.

Prospetti Aggiuntivi

Non ci sono ulteriori prospetti significativi da evidenziare nella presente nota integrativa.

Privacy

Le relative informazioni sono contenute nella Relazione sulla Gestione a cui si rimanda per una miglior spiegazione di quanto richiesto ai fini della legge in materia di privacy .

Varie ed eventuali

Non ci sono varie ed eventuali da evidenziare nella presente nota integrativa.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti come si evince dalla tabella sottostante.

	Numero medio
Quadri	8
Impiegati	32
Operai	4
Totale Dipendenti	44

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

Nel presente bilancio risultano deliberati i compensi agli amministratori ed ai sindaci nella misura indicata nella tabella sottostante. Non risultano altresì anticipazioni e crediti concessi agli amministratori. Non risultano inoltre impegni assunti per conto degli amministratori.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	13.952	38.068

Compensi al revisore legale o società di revisione

La funzione di Revisore Legale dei Conti per l'anno 2016 è stata svolta nella nostra Società in modo cumulativo dallo stesso Collegio Sindacale. Pertanto l'importo totale dei compensi di cui sopra (pari ad euro 38.068,00) è comprensivo della funzione di revisione legale dei conti annuali il cui dettaglio viene riportato nella tabella sottostante.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 964.800 azioni ordinarie di nominali Euro 6,27 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2016 per Euro 6.049.296,00 ed interamente versate. Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	964.800	6.049.296	964.800	6.049.296
Totale	964.800	6.049.296	964.800	6.049.296

Titoli emessi dalla società

Non risultano emissioni di azioni di godimento né obbligazioni convertibili e neppure altri titoli o valori simili emessi dalla società nel corso dell'esercizio.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun strumento finanziario da dettagliare nella presente nota integrativa.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	3.000

Natura Garanzie prestate/ricevute:

La società ha sottoscritto una fidejussione assicurativa per euro 3.000,00 rilasciata a favore del Comune di Scandicci e del locatore dell'immobile dove e' ubicata la sede legale per la realizzazione di alcune opere edili di ristrutturazione dei locali locati .

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha realizzato operazioni sia con il socio di maggioranza Comune di Scandicci che con il socio di minoranza Alliance Healthcare Italia Spa ed in particolare con quest'ultimo anche di importo rilevante per quanto attiene agli approvvigionamenti di prodotti farmaceutici a prezzi concorrenziali .

A maggior spiegazione di tali operazioni effettuate con parti correlate in base a quanto richiesto si allega il seguente prospetto riepilogativo:

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, c.1, n. 22-bis, Cod.Civ.)

Riepiloghiamo le voci di credito/debitoesistenti al termine dell'esercizio 31.12.2016 con Comune di Scandicci (socio di maggioranza), con Alliance Healthcare Italia Spa (socio di minoranza) e le Società del Gruppo AHI:

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, c.1, n. 22-bis, Cod.Civ.)

Riepiloghiamo le voci di credito/debitoesistenti al termine dell'esercizio 31.12.2016 con Comune di Scandicci (socio di maggioranza), con Alliance Healthcare Italia Spa (socio di minoranza) e le Società del Gruppo AHI:

Credito verso	Importo	Debito verso	Importo
Farmacie Comunali SpA	9.150	Alliance Healthcare Italia Distr.SpA	614.547
AmfaSpA	46.499	AmfaSpA	26.496
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	106.482	Almus Srl	//
Alliance Healthcare Italia SpA	6.666	Di.FarSpA	25.665
FA.CE. SpA	//	Farmacie Comunali SpA	9.786
GalenitaliaSpA	//	COMUNE di SCANDICCI	2.440
COMUNE di SCANDICCI	53	FarmaTre Informatica Srl	8.123
Azienda Farmacie di Pontedera SpA	3.660	Scandicci Cultura	//
		Skills in Healthcare Srl	48.242
		Fa.Ce. SpA	62
TOTALE	172.510	TOTALE	735.361

Si fa' presente che la nostra societa' ha effettuato nell'anno 2016 un finanziamento per complessivi euro 800.000,00 a favore del socio Alliance Healthcare Spa al tasso fisso finito del 1,50% da rimborsare entro il 31/12/2017.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con Comune di Scandicci (socio di maggioranza) e le Società del Gruppo AHI :

Società	Natura del rapporto	Costi	Ricavi
COMUNE di SCANDICCI	Socio controllante - Affitto locali	17.130	
COMUNE di SCANDICCI	Socio controllante - Vendite (merce e servizi)		710
AmfaSpA	Società consorella - Suppliers support		37.803
Farmacie Comunali SpA	Società consorella - Rilevazione presenze dipendenti		7.500
Azienda Farmacie Pontedera SpA	Società consorella - Rilevazione presenze dipendenti		3.000
AmfaSpA	Società consorella - Attività marketing /merchandising	17.395	
AmfaSpA	Società consorella - Attività IT	15.040	
Farmacie Comunali SpA	Società consorella - Gestione contabilità e reporting	16.049	
Farmacie Comunali SpA	Società consorella - Implementazione Navision IT	2.114	
AmfaSpA	Società consorella - Rimborso spese viaggi IT-MK	7.406	
AmfaSpA	Società gruppo AHI - Acquisto merce	80,26	
AmfaSpA	Società gruppo AHI - Materiali e Servizi	31.786	
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	Società gruppo AHI - Acquisto merce	5.302.046	
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	Società gruppo AHI - Servizio consegna DPC	41.337	
Almus Srl	Società gruppo AHI - Acquisto merce	66.598	
Di.FarSpA	Società gruppo AHI - Acquisto merce	129.775	
Skills in Healthcare Srl	Società gruppo AHI - Acquisto merce	187.777	
Azienda Farmacie Pontedera SpA	Società gruppo AHI - Acquisto merce	//	
GalenitaliaSpA	Società gruppo AHID - Acquisto merce	//	
Fa.Ce. SpA	Società consorella - Acquisto merce	51	

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si registrano fatti di particolare rilievo avvenuti dopo la chiusura del presente esercizio.

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

La nostra società non e' tenuta alla redazione del bilancio consolidato e pertanto non ci sono indicazioni da fornire in tal senso.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non possiede strumenti finanziari derivati da dettagliare nella presente nota integrativa.

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

In ottemperanza all'art. 2497 bis c.4 del codice civile si segnala che l'attività svolta dalla nostra società non è sottoposta alla Direzione ed al Coordinamento di società ed enti.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

PROPOSTE IN MATERIA DI RISULTATO DI BILANCIO

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio di euro 1.917,00 come segue :

- per il 5% pari ad euro 95,85 ad aumentare il fondo di riserva legale;
- per la parte residua pari ad euro 1.821,15 a diminuire il conto perdite esercizi precedenti.

Il presente bilancio è conforme alla legge.

Scandicci, 30 Maggio 2017

L' Amministratore Delegato

(Dott. Antonino Rivara)