

FARMACIE COMUNALI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	55100 LUCCA (LU) VIALE G. LUPORINI, 1172
Codice Fiscale	01751080464
Numero Rea	LU 168180
P.I.	01751080464
Capitale Sociale Euro	5688678.60 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	50.801	28.049
2) costi di sviluppo	-	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	39.774	28.115
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	0
5) avviamento	2.943.828	3.210.839
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	0
7) altre	199.905	98.148
Totale immobilizzazioni immateriali	3.234.308	3.365.151
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	0
2) impianti e macchinario	275.787	102.830
3) attrezzature industriali e commerciali	317.194	155.235
4) altri beni	183.658	79.254
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	0
Totale immobilizzazioni materiali	776.639	337.319
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	1.811.342	1.305.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso controllanti	1.811.342	1.305.734
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	91.238	89.600
Totale crediti verso altri	91.238	89.600
Totale crediti	1.902.580	1.395.334
3) altri titoli	-	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.902.580	1.395.334
Totale immobilizzazioni (B)	5.913.527	5.097.804
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.994	4.526
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	0
3) lavori in corso su ordinazione	-	0
4) prodotti finiti e merci	1.390.034	1.352.450
5) acconti	-	0
Totale rimanenze	1.392.028	1.356.976
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.684	201.303
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso clienti	203.684	201.303
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	13.526	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso controllanti	13.526	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.033	150.795
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	141.033	150.795
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.287	26.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti tributari	39.287	26.198
5-ter) imposte anticipate	115.868	128.656
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.675	50.919
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.000	0
Totale crediti verso altri	186.675	50.919
Totale crediti	700.073	557.871
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	159.280	1.317.498
2) assegni	-	0
3) danaro e valori in cassa	209.046	68.963
Totale disponibilità liquide	368.326	1.386.461
Totale attivo circolante (C)	2.460.427	3.301.308
D) Ratei e risconti	13.360	8.564
Totale attivo	8.387.314	8.407.676
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.688.679	5.688.679
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0
III - Riserve di rivalutazione	-	0
IV - Riserva legale	2.212	0
V - Riserve statutarie	-	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(2)
Totale altre riserve	-	(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(505.458)	(547.495)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.616	44.249
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0
Totale patrimonio netto	5.191.049	5.185.431
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	1.171.850	1.223.155
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	-	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale acconti	-	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	717.740	473.278
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso fornitori	717.740	473.278
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	-	19.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso controllanti	-	19.689
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	638.216	1.052.772
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	638.216	1.052.772
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.463	51.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti tributari	60.463	51.467
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.711	129.355
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.711	129.355
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	339.643	272.054
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale altri debiti	339.643	272.054
Totale debiti	1.903.773	1.998.615
E) Ratei e risconti	120.642	475
Totale passivo	8.387.314	8.407.676

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.891.369	9.451.420
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	43.355	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	0
altri	299.116	265.749
Totale altri ricavi e proventi	299.116	265.749
Totale valore della produzione	10.233.840	9.717.169
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.519.790	6.147.835
7) per servizi	614.075	552.082
8) per godimento di beni di terzi	422.136	348.267
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.591.669	1.512.955
b) oneri sociali	493.505	464.915
c) trattamento di fine rapporto	132.465	128.052
d) trattamento di quiescenza e simili	-	0
e) altri costi	-	0
Totale costi per il personale	2.217.639	2.105.922
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	332.236	327.100
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	108.537	104.748
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	440.773	441.848
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(35.050)	(2.465)
12) accantonamenti per rischi	-	0
13) altri accantonamenti	-	0
14) oneri diversi di gestione	50.230	59.716
Totale costi della produzione	10.229.593	9.653.205
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.247	63.964
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	22.438	21.427
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
altri	84	99
Totale proventi diversi dai precedenti	22.522	21.526
Totale altri proventi finanziari	22.522	21.526
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)	22.522	21.526
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)	26.769	85.490
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.901	22.983
imposte relative a esercizi precedenti	589	(1.369)
imposte differite e anticipate	12.663	19.627
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.153	41.241
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.616	44.249

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.616	44.249
Imposte sul reddito	21.153	41.241
Interessi passivi/(attivi)	(22.522)	(21.526)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(58)	1.332
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.189	65.296
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	123.441	124.280
Ammortamenti delle immobilizzazioni	440.773	431.848
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(43.670)	(1.367)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	520.544	554.761
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	524.733	620.057
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.052)	(22.465)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.381)	16.474
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	244.462	145.971
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.796)	(4.370)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	120.167	375
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(470.212)	(177.341)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(127.812)	(41.356)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	396.921	578.701
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16.914	21.526
(Imposte sul reddito pagate)	(24.085)	(5.193)
(Utilizzo dei fondi)	(194.746)	(35.065)
Totale altre rettifiche	(201.917)	(18.732)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	195.004	559.969
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(550.265)	(59.164)
Disinvestimenti	2.409	5
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(158.038)	(20.849)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.824.158)	(317.785)
Disinvestimenti	1.316.912	8.822
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.213.140)	(388.971)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.018.135)	170.996
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.317.498	1.163.353

Danaro e valori in cassa	68.963	52.113
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.386.461	1.215.466
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	159.280	1.317.498
Assegni	-	0
Danaro e valori in cassa	209.046	68.963
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	368.326	1.386.461

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 5.616,35.

Attività svolte

La società gestisce le 5 Farmacie Comunali di cui è titolare il Comune di Lucca e la Farmacia Comunale di Fornoli, di cui è titolare il Comune di Bagni di Lucca, in virtù di contratti di servizio trentennali stipulati.

La società, inoltre, dal 01/07/2014 gestisce le due Farmacie Comunali di Capannori in virtù di contratto di gestione in concessione della durata di 25 anni.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si segnala il trasferimento presso nuove e più ampie sedi per le due Farmacie di Capannori Nord (Luglio 2018) e di S. Vito (Dicembre 2018), che è andato al di là di un mero cambio di indirizzo e di locali, configurandosi come complete ristrutturazioni delle business unit, come meglio descritto nel prosieguo della presente Nota Integrativa.

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.

La necessità di redigere i prospetti di bilancio in unità di Euro ha comportato l'insorgere delle seguenti poste di arrotondamento:

Prospetto	Voce di Bilancio	Importo
Stato Patrimoniale – Passivo	Differenza da arrotondamenti in Euro	0
Conto Economico	Altri ricavi e proventi	1

Ai sensi dell'Art. 2423, c. 5, Cod.Civ., la Nota Integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.; Art. 2423-bis C.c.)

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, c. 5, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'Art. 2423, c. 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. Art. 2426, c. 1, C.c.)

Immobilizzazioni immateriali

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

Vengono ammortizzate come segue:

Categoria	Ammortamento
Costi di ampliamento	5 anni
Avviamento, acquisito a titolo oneroso	30 esercizi
Software	5 esercizi
Migliorie su beni di terzi (lavori su locali detenuti in affitto)	in ragione della residua durata del contratto sottostante
Costi pluriennali riferiti alla Concessione F.C. Capannori	25 anni
Altri Costi pluriennali	5 anni

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto. La durata dell'ammortamento di 30 anni applicata a tale elemento dell'attivo, definita in occasione del primo bilancio di iscrizione, è legata all'esistenza di contratti di servizio di pari durata con i quali i Comuni di Lucca e di Bagni di Lucca hanno affidato la gestione delle Farmacie Comunali alla Società. Così come consentito dall'Art. 12, c. 2, D.Lgs. 139/2015, le modifiche apportate all'Art. 2426, c. 1, n. 6) C.c. ed al principio contabile OIC n. 24 Immobilizzazioni Immateriali non sono state applicate alla presente voce, la quale non ha ancora esaurito i suoi effetti in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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	15,00%
Attrezzatura Varia	15,00%

Categoria	Aliquota
Macchine elettroniche da ufficio	20,00%
Arredamento	7,50%
Mobili e macchine da ufficio	12,00%
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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

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.

Rimanenze magazzino

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.

Tale metodo risulta applicabile come consentito dal principio di rilevanza.

È inoltre stato mantenuto ed incrementato un Fondo svalutazione magazzino (portato a diretta rettifica del valore delle rimanenze) destinato a far fronte alle differenze inventariali riscontrate.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta: pertanto i crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale 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 in quanto il relativo effetto non è significativo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta: pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto il relativo effetto non è significativo.

Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo: sono pertanto determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi rischi e oneri

Al termine dell'esercizio non sono presenti Fondi stanziati per la copertura di rischi e/o oneri.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; 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 differite o 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.

Le **imposte differite** sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee.

Le **imposte anticipate** sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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:

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.

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.

Garanzie, impegni e rischi

La Società non ha preso impegni, né si rilevano rischi.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali; nell'apposito paragrafo della presente Nota Integrativa sono evidenziate all'importo nominale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.234.308	3.365.151	(130.843)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, c. 1, 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	83.990	-	170.573	-	8.010.335	-	289.421	8.554.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55.941	-	142.458	-	4.799.496	-	191.273	5.189.168
Valore di bilancio	28.049	0	28.115	0	3.210.839	0	98.148	3.365.151
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	23.540	-	-	-	134.498	158.038
Ammortamento dell'esercizio	20.603	-	11.881	-	267.011	-	32.741	332.236
Altre variazioni	43.355	-	-	-	-	-	-	43.355
Totale variazioni	22.752	-	11.659	-	(267.011)	-	101.757	(130.843)
Valore di fine esercizio								
Costo	127.345	-	194.114	-	8.010.335	-	423.919	8.755.713
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	76.544	-	154.340	-	5.066.507	-	224.014	5.521.405
Valore di bilancio	50.801	-	39.774	-	2.943.828	-	199.905	3.234.308

L'incremento risulta così costituito:

Voce	Descrizione	Importo
Costi impianto e ampliamento	Costi start-up nuova sede Farmacia Capannori Nord	21.665
	Costi start-up nuova sede Farmacia S. Vito	21.690
Diritti brevetto industriale, ecc.	Software	23.540
Altre immobilizzazioni immateriali	Migliorie su beni di terzi	107.924
	Progettazione nuove sedi Farmacie	26.574
Totale		201.393

In particolare i **costi di start-up delle nuove sedi delle Farmacie di Capannori Nord e di S. Vito** sono relative alla complessa attività di organizzazione integrata di tutti gli elementi sia fisici che immateriali, volta alla maggior efficacia ed alla miglior efficienza del punto vendita.

Schematicamente sono stati individuati i seguenti elementi:

Descrizione	Farmacia Capannori Nord	Farmacia S. Vito
Costi per Information Technology	6.214	6.214
Costi per Marketing	4.849	4.849
Consulenze legali	1.560	0
Costo del personale dipendente direttamente impegnato nella fase organizzativa	9.042	10.627
	21.665	21.690

I costi, capitalizzati mediante iscrizione nella voce "A.4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" del Conto Economico, ha natura straordinaria ed utilità pluriennale, stimata in 5 anni.

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 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2018
Start-up nuova sede Farmacia Capannori Nord		21.665		1.986	19.679
Start-up nuova sede Farmacia S. Vito		21.690		301	21.389
Impianto reparti cosmesi e fitoterapia FC 24ore (2015)	14.943			9.962	4.981
Start-up Farmacie Capannori (2014)	13.082			8.330	4.752
Rifacimento Farmacia S. Vito (2006)	24			24	0
	28.049			18.499	50.801

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	50.801
Costi di sviluppo	0
Vincolo sulle riserve esistenti	50.801

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.

Contributi in conto capitale

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
776.639	337.319	439.320

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	-	223.640	1.091.407	299.514	-	1.614.561
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	120.810	936.172	220.260	-	1.277.242
Valore di bilancio	0	102.830	155.235	79.254	0	337.319
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	207.438	212.076	130.751	-	550.265
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.250	1.147	12	-	2.409
Ammortamento dell'esercizio	-	33.230	48.971	26.336	-	108.537
Altre variazioni	-	(1)	1	1	-	1
Totale variazioni	-	172.957	161.959	104.404	-	439.320
Valore di fine esercizio						
Costo	-	421.078	1.301.085	401.018	-	2.123.181
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	145.291	983.891	217.360	-	1.346.542
Valore di bilancio	-	275.787	317.194	183.658	-	776.639

Impianti e macchinari

L'incremento risulta così costituito:

Descrizione	Importo
Impianto allarme	14.882
Impianti generici	192.556
Totale	207.438

Sono inoltre state effettuate le seguenti dismissioni:

Descrizione	Costo storico	F/do ammortam.	Valore residuo
Impianti generici	10.000	8.750	1.250
Totale	10.000	8.750	1.250

Attrezzature industriali e commerciali

L'incremento risulta così costituito:

Descrizione	Importo
Arredi e attrezzature	192.630
Attrezzature Mobili	19.446

Totale	212.076
---------------	----------------

Sono inoltre state effettuate le seguenti dismissioni:

Descrizione	Costo storico	F/do ammortam.	Valore residuo
Arredi e attrezzature	2.398	1.251	1.147
Totale	2.398	1.251	1.147

Altri beni

L'incremento risulta così costituito:

Descrizione	Importo
Macchine elettroniche da ufficio	57.143
Mobili e arredi	44.165
Insegne	29.443
Totale	130.751

Sono inoltre state effettuate le seguenti dismissioni:

Descrizione	Costo storico	F/do ammortam.	Valore residuo
Macchine elettroniche da ufficio	14.684	14.672	12
Autovetture	14.564	14.564	0
Totale	29.248	29.236	12

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.902.580	1.395.334	507.246

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	1.305.734	505.608	1.811.342	1.811.342	-

	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 sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	-	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	89.600	1.638	91.238	-	91.238
Totale crediti immobilizzati	1.395.334	507.246	1.902.580	1.811.342	91.238

I **Crediti verso Imprese Controllanti** sono costituiti da un investimento finanziario presso la Società Controllante Alliance Healthcare Italia S.p.A. (per Euro 1.800.000 in linea capitale oltre interessi maturati nel secondo semestre 2018 per Euro 11.342) avente scadenza non superiore all'anno.

La variazione dei **crediti immobilizzati verso imprese controllanti** è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Incremento dell'Investimento finanziario concesso ad Alliance Healthcare Italia S.p.A.	500.000
Interessi maturati al 31/12/2018	11.342
Incasso Interessi al 31/12/2017	(5.734)
Totale	505.608

La variazione dei **crediti immobilizzati verso altri** è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Nuovi depositi cauzionali:	
· Repower auto aziendale	1.752
· Locazione Farmacia S. Vito	10.500
· Geal SpA	57
· Enel Energia SpA	42
· Servizio Elettrico Nazionale SpA	465
Rimborso depositi cauzionali:	
· Locazione Farmacia Capannori Nord (nuova sede)	(6.000)
· Locazione Farmacia Capannori Nord (vecchia sede)	(5.100)
· Servizio Elettrico Nazionale SpA	(69)
· Acque SpA	(9)
Totale	1.638

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (Art. 2427, c. 1, n. 6, C.c.):

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.811.342	91.238	1.902.580
Totale	1.811.342	91.238	1.902.580

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	1.811.342	1.811.342
Crediti verso altri	91.238	91.238

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Investimento finanziario presso Alliance Healthcare Italia SpA	1.811.342	1.811.342
Totale	1.811.342	1.811.342

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Depositi cauzionali	24.390	24.390
Credito v/Generali per TFR	66.848	66.848
Totale	91.238	91.238

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.392.028	1.356.976	35.052

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

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	4.526	(2.532)	1.994
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	-
Lavori in corso su ordinazione	0	-	-
Prodotti finiti e merci	1.352.450	37.584	1.390.034
Acconti	0	-	-
Totale rimanenze	1.356.976	35.052	1.392.028

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

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2017	25.000
Utilizzo nell'esercizio	(25.000)
Accant.to di fine anno al fondo obsolescenza nell'esercizio	5.000
Saldo F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2018	5.000

L'utilizzo dell'intero Fondo obsolescenza magazzino operato nel presente esercizio ha comportato l'eliminazione delle differenze tra valore contabile e valore reale delle rimanenze; l'accantonamento effettuato di Euro 5.000 fa fronte al fisiologico processo di obsolescenza dei farmaci e degli altri prodotti oggetto del commercio della società.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
700.073	557.871	142.202

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	201.303	2.381	203.684	203.684	-	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	0	13.526	13.526	13.526	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	150.795	(9.762)	141.033	141.033	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.198	13.089	39.287	39.287	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	128.656	(12.788)	115.868			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.919	135.756	186.675	66.675	120.000	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	557.871	142.202	700.073	464.205	120.000	-

Il **Credito verso Controllanti** è costituito dal credito IVA del mese di Dicembre 2018, da trasferire alla capogruppo.

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Azienda USL Toscana Nord Ovest	175.144		175.144
Totale	175.144	0	175.144

I **crediti tributari** sono così costituiti:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Credito per rimborso Ires su Irap deducibile	23.692		23.692
Credito per IRES	5.624		5.624
Credito per IRAP	9.971		9.971
Totale	39.287	0	39.287

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Fornitori per N.C. da ricevere	11.150		11.150
Credito verso Ass. INDE per rimborsi	12.630		12.630
Saldi attivi Fornitori	8.507		8.507
Credito v/INPS per rimborso importi non dovuti	2.389		2.389
Credito v/Etica Broker per versamento quota Fondo Quadri	1.250		1.250

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Adesione Banco Farmaceutico 2018	750		750
Credito verso Comune di Capannori	30.000	120.000	150.000
Arrotondamento	(1)		(1)
Totale	66.675	120.000	186.675

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".

Tra i crediti sono iscritte **attività per imposte anticipate** per € 115.868, relative a differenze temporanee deducibili e perdite fiscali riportabili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa. L'importo lordo di € 116.575 è espresso al netto delle imposte differite (per € 707) in applicazione dei corretti principi contabili.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (Art. 2427, c. 1, n. 6, C.c.):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	203.684	203.684
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.526	13.526
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	141.033	141.033
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.287	39.287
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	115.868	115.868
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	186.675	186.675
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	700.073	700.073

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 non ha subito movimentazioni, risultando congruo in considerazione dell'entità complessiva dei crediti esistenti e della qualità dei debitori:

Descrizione	F.do svalutazione ex Art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2017	10.000
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento esercizio	0
Saldo al 31/12/2018	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.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
368.326	1.386.461	(1.018.135)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.317.498	(1.158.218)	159.280
Assegni	0	-	-
Denaro e altri valori in cassa	68.963	140.083	209.046
Totale disponibilità liquide	1.386.461	(1.018.135)	368.326

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. L'elevato importo della voce "Denaro in cassa" è originato dalla tempistica richiesta dalle Banche per effettuare il conteggio del contante consegnato ed effettuare il conseguente accredito sui conti correnti. L'importo indicato, pertanto, comprende sia il denaro realmente presente, sia l'ammontare del contante già consegnato alla Banca ma accreditato solo nei primi giorni dell'esercizio 2019.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.360	8.564	4.796

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, al 31/12/2018, risconti aventi durata superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	-	-
Risconti attivi	8.564	4.796	13.360
Totale ratei e risconti attivi	8.564	4.796	13.360

La composizione della voce è così dettagliata (Art. 2427, c. 1, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Risconti attivi	
Assicurative	3.334
Locazioni passive	2.014
Imposta di registro	1.694
Pubblicità	2.320
Contratti assistenza	1.268
Imposte e tasse	653
Abbonamenti	37
Prestazioni professionali	2.040
	13.360

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, c. 1, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.191.049	5.185.431	5.618

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	Riclassifiche		
Capitale	5.688.679	-	-	-		5.688.679
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-		-
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		-
Riserva legale	0	2.212	-	-		2.212
Riserve statutarie	0	-	-	-		-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)	-	-	2		-
Totale altre riserve	(2)	-	-	2		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(547.495)	42.037	-	-		(505.458)
Utile (perdita) dell'esercizio	44.249	(44.249)	5.616	-	5.616	5.616
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		-
Totale patrimonio netto	5.185.431	-	5.616	2	5.616	5.191.049

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 3 esercizi precedenti (Art. 2427, c. 1, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	5.688.679	B	-	0	0
Riserva legale	2.212	A,B	2.212	-	-
Utili portati a nuovo	(505.458)		-	-	-
Totale	5.185.433		2.212	-	-
Quota non distribuibile			2.212		
Residua quota distribuibile			0		

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

La quota disponibile incontra i seguenti vincoli alla distribuibilità:

Descrizione	Importo
Riserva Legale entro il quinto del capitale sociale	2.212
Totale	2.212

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 Ind. Art. 2426	Riserva Arrotond. €	Utili (Perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.688.679	0	0	0	0	(448.894)	(98.601)	5.141.184
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- Riporto a nuovo delle perdite						(98.601)	98.601	0
Altre variazioni								
- Arrotondamento					(2)			(2)
Risultato dell'esercizio precedente							44.249	44.249
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.688.679	0	0	0	(2)	(547.495)	44.249	5.185.431
Destinazione del risultato dell'esercizio								
- A Riserva		2.212					(2.212)	0
- A copertura perdite a nuovo						42.037	(42.037)	0
Altre variazioni								
- Arrotondamento					2			2
Risultato dell'esercizio corrente							5.616	5.616
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.688.679	2.212	0	0	0	(505.458)	5.616	5.191.049

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

Composizione della voce Riserve di rivalutazione

Non vi sono Riserve di Rivalutazione.

Composizione della voce Riserve statutarie

Lo Statuto non prevede l'accantonamento a particolari riserve.

Utile per azione

L'intero utile conseguito nell'esercizio è destinato ad accantonamento a Riserva Legale ed alla copertura delle maggiori perdite portate a nuovo dagli esercizi precedenti.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. Art. 2427, c. 1, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.171.850	1.223.155	(51.305)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.223.155
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	118.441
Utilizzo nell'esercizio	169.746
Totale variazioni	(51.305)
Valore di fine esercizio	1.171.850

I criteri di valutazione, non modificati rispetto ai precedenti esercizi, sono indicati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.903.773	1.998.615	(94.842)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza è così suddivisa (Art. 2427, c. 1, n. 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	0	-	-	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	-	-	-	-
Debiti verso banche	0	-	-	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	-	-	-	-
Acconti	0	-	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	473.278	244.462	717.740	717.740	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	-	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	19.689	(19.689)	-	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.052.772	(414.556)	638.216	638.216	-	-
Debiti tributari	51.467	8.996	60.463	60.463	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.355	18.356	147.711	147.711	-	-
Altri debiti	272.054	67.589	339.643	339.643	-	-
Totale debiti	1.998.615	(94.842)	1.903.773	1.903.773	0	-

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 ritenuta su rivalutazione TFR	695		695
Debito per ritenute effettuate	59.768		59.768
Totale	60.463	0	60.463

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Debito verso Fondo Est	380		380
Debiti verso Dipendenti	329.335		329.335
Debito verso Amministratori per compensi	3.706		3.706
Debito verso Sindacati per ritenute effettuate	677		677
Debito per servizi bancari	1.486		1.486
Debito per Pensione Integrativa dipendenti	1.105		1.105
Debito per imposte/tasse	2.778		2.778
Saldi passivi Clienti	175		175
Arrotondamento	1		1
Totale	339.643	0	339.643

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

Descrizione	Importo
Alliance Healthcare Italia Distribuzione SpA	542.868
	542.868

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 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (Art. 2427, c. 1, n. 6, C.c.):

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	717.740	717.740
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	638.216	638.216
Debiti tributari	60.463	60.463
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.711	147.711
Altri debiti	339.643	339.643
Debiti	1.903.773	1.903.773

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
120.642	475	120.167

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	-	-
Risconti passivi	475	120.167	120.642
Totale ratei e risconti passivi	475	120.167	120.642

I risconti passivi misurano quote di proventi di competenza dell'esercizio successivo, la manifestazione finanziaria dei quali è però già avvenuta nel presente esercizio.

Non sussistono risconti aventi durata superiore a 5 anni.

La composizione della voce è così dettagliata (Art. 2427, c. 1, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
Risconti passivi	
Locazioni attive	642
Proventi relocation Farmacia Capannori Nord	120.000
	120.642

I "Proventi relocation Farmacia Capannori Nord", meglio descritti nella successiva sezione del Conto Economico, sono riferiti allo sviluppo della Farmacia, del quale viene reso partecipe il Comune di Capannori ed i cui benefici sono ripartiti in 5 esercizi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.233.840	9.717.169	516.671

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.891.369	9.451.420	439.949
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	43.355		43.355
Altri ricavi e proventi	299.116	265.749	33.367
Totale	10.233.840	9.717.169	516.671

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	+ / -
Attività merchandising	41.163	65.930	(24.767)
Servizio distribuzione per conto ASL	128.607	112.110	16.497
Prestazione di servizi amministrativi a società consorelle	34.106	34.104	2
Prestazione di servizi inventariali a società consorelle	540	3.909	(3.369)
Rimborso medicinali scaduti	23.107	20.805	2.302
Fitti attivi	16.896	6.189	10.707
Ricavi prenotazioni CUP e attivazioni Tessere Sanitarie	9.624	10.348	(724)
Riaddebito consulenze informatiche/software	9.840	7.135	2.705
Abbuoni e arrotondamenti attivi	418	538	(120)
Indennizzi assicurativi	0	720	(720)
Differenza Assinde esercizi precedenti	0	1.799	(1.799)
Plusvalenze patrimoniali	1.084	2	1.082
Ricavi da shoppers e vari	3.879	0	3.879
Rettifiche proventi esercizi precedenti	(148)	2.160	(2.308)
Quota proventi relocation Farmacia Capannori Nord	30.000	0	30.000
Totale	299.116	265.749	33.367

Con riferimento ai proventi da relocation della Farmacia Capannori Nord, la società ha quantificato in Euro 150.000 i costi sostenuti per realizzare una business unit con condizioni operative totalmente diverse da quelle esistenti al momento della sottoscrizione del Contratto di Servizio, idonea a garantire un servizio più efficace e completo ai cittadini ed andando così incontro agli effettivi bisogni della collettività. Trattandosi di un provento volto al recupero parziale di una serie disomogenea (ancorché integrata) di costi a carattere pluriennale, lo stesso viene ripartito in 5 quote annuali.

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

(Rif. Art. 2427, c. 1, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	9.891.369
Totale	9.891.369

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. Art. 2427, c. 1, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.891.369
Totale	9.891.369

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.229.593	9.653.205	576.388

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.519.790	6.147.835	371.955
Servizi	614.075	552.082	61.993
Godimento di beni di terzi	422.136	348.267	73.869
Salari e stipendi	1.591.669	1.512.955	78.714
Oneri sociali	493.505	464.915	28.590
Trattamento di fine rapporto	132.465	128.052	4.413
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	332.236	327.100	5.136
Ammortamento immobilizzazioni materiali	108.537	104.748	3.789
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		10.000	(10.000)
Variazione rimanenze materie prime	(35.050)	(2.465)	(32.585)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	50.230	59.716	(9.486)
Totale	10.229.593	9.653.205	576.388

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Con particolare riferimento ai Costi per servizi, di seguito si riporta un prospetto di dettaglio e raffronto con l'esercizio 2017:

Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Variazione
Carburanti e lubrificanti	145	232	(87)
Manutenzioni ordinarie	26.028	19.153	6.875

Spese condominiali immobili di terzi	2.477	447	2.030
Consulenze amministrative	4.600	4.500	100
Consulenze del lavoro	20.547	23.660	(3.113)
Consulenze legali	1.560	10.000	(8.440)
Prestazioni di terzi	50.547	30.308	20.239
Servizi intercompany	56.328	55.528	800
Viaggi e trasferte collaboratori	185	115	70
Compensi CdA	28.000	28.001	(1)
Compensi collegio sindacale	22.011	22.005	6
Contributi previdenziali Amministratori	4.476	3.767	709
Contratti assistenza	47.036	39.403	7.633
Assicurative	36.836	33.178	3.658
Spese telefoniche cellulari	3.533	955	2.578
Spese telefoniche	12.314	16.654	(4.340)
Linee Dati	43.339	15.279	28.060
Energia Elettrica	59.748	55.581	4.167
Acqua	2.406	1.807	599
Riscaldamento	4.489	3.765	724
Pulizie	52.075	47.631	4.444
Distruzione rifiuti	8.811	15.422	(6.611)
Spese di trasporto	833	184	649
Spese postali	459	350	109
Servizio ritiro incassi	9.432	8.055	1.377
Spese per servizi bancari	24.450	21.750	2.700
Vigilanza	3.878	4.024	(146)
Pubblicità e comunicazione	6.617	6.010	607
Rimborsi vari a dipendenti	0	2.574	(2.574)
Servizio mensa	36.319	33.920	2.399
Viaggi e trasferte dipendenti	8.202	9.969	(1.767)
Lavaggio camici e biancheria	2.985	3.099	(114)
Quota parte servizio DPC a grossisti	33.502	29.726	3.776
Spese di rappresentanza	6.443	3.606	2.837
Altri costi del personale	0	69	(69)
Rettifiche costi per servizi esercizi precedenti	(6.538)	1.354	(7.892)
Arrotondamento	2	1	1
Totale	614.075	552.082	61.993

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 esistente di Euro 10.000 è ritenuto congruo rispetto ai rischi esistenti; conseguentemente nel corrente esercizio non si è proceduto ad ulteriori accantonamenti.

Accantonamento per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi.

Altri accantonamenti

Il fondo obsolescenza magazzino, interamente utilizzato nel corso dell'esercizio, è stato ripristinato per l'importo di Euro 5.000.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.522	21.526	996

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	22.522	21.526	996
(Interessi e altri oneri finanziari)			
Utili (perdite) su cambi			
Totale	22.522	21.526	996

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su depositi cauzionali e vari					84	84
Interessi su investimenti finanziari			22.438			22.438
Totale			22.438		84	22.522

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.153	41.241	(20.088)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	7.901	22.983	(15.082)
IRES	1.159	6.703	(5.544)
IRAP	6.742	16.280	(9.538)
Imposte relative a esercizi precedenti	589	(1.369)	1.958
Imposte differite (anticipate)	12.663	19.627	(6.964)
IRES	12.729	19.452	(6.723)
IRAP	(66)	175	(241)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0	0
Totale	21.153	41.241	(20.088)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	26.769	
Onere fiscale teorico (%)	24	6.425
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Imposte (comp. 2019; pag. 2018)	(2.347)	
Liberalità (comp. 2019; pag. 2018)	(600)	
Totale	(2.947)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Imposte (comp. 2018 pag. 2019)	2.778	
Accantonamento f/do svalutazione magazzino	5.000	
Totale	7.778	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Imposte/Liberalità (comp. 2017 pag. 2018)	(7.392)	
Utilizzo F/do svalutazione magazzino	(25.000)	
Imposte (comp. 2018; pag. 2017)	525	
Ammortamenti 2011	(527)	
Ammortamenti costi pubblicità eliminati ex OIC 24/29	(3.634)	
Totale	(36.028)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costi autovetture	1.732	
Costi/Minori ricavi esercizi precedenti	4.361	
Spese telefoniche	12.808	
Ammortamenti indeducibili	463	
Altri costi indeducibili	29.091	
Spese vitto/alloggio	80	
Quota Irap deducibile	(8.418)	
Superammortamento	(9.020)	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	31.097	
Reddito dell'esercizio	26.669	
Perdite riportabili	(21.840)	
Imponibile fiscale	4.829	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio		1.159

IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.247	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costo del lavoro: - come da bilancio	2.217.639	
- Meno: Deduzioni Art. 11 D. Lgs 446/97	(2.099.214)	
Compensi amministratori e oneri	23.996	
Compensi Collaboratori	4.433	
Rimborsi chilometrici	8.067	
Totale	159.168	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	7.672
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Acc.to al F/do svalutazione magazzino	5.000	
Totale	5.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Ammortamenti costi pubblicità eliminati ex OIC 24/29	(3.634)	
Utilizzo F/do svalutazione magazzino	(25.000)	
Totale	(28.634)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costi/Minori ricavi esercizi precedenti	4.347	
Totale	4.347	
Imponibile Irap	139.881	
IRAP corrente per l'esercizio		6.742

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	19.057	7.852
Totale differenze temporanee imponibili	2.947	-
Differenze temporanee nette	(16.110)	(7.852)
B) Effetti fiscali		

	IRES	IRAP
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(138.344)	(312)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	12.854	66
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(115.490)	(378)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamenti fiscali 2011	527	(527)	-	-	-	-	-
Costi pubblicità pluriennali eliminati ex OIC 24/29	6.486	(3.634)	2.852	24,00%	684	4,82%	137
Liberalità	400	(400)	-	-	-	-	-
F/do svalutazione magazzino	25.000	(20.000)	5.000	24,00%	1.200	4,82%	241
F/do svalutazione crediti	8.427	-	8.427	24,00%	2.022	-	-
Imposte	6.992	(4.214)	2.778	24,00%	667	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Imposte	525	1.822	2.347	24,00%	564
Liberalità	-	600	600	24,00%	144

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
di esercizi precedenti	465.100		
Totale perdite fiscali	465.100		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	465.100	24,00%	111.624

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 111.624, derivanti dalle seguenti perdite fiscali riportabili:

Esercizio	Perdita fiscale	Imposte anticipate
2016	83.000	19.920
2015	5.662	1.359
2014	143.457	34.430
2013	232.981	55.915
	465.100	111.624

in quanto - per le stesse - sussistono 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.

A tal proposito è possibile evidenziare:

- dal lato della formazione delle perdite, che nell'esercizio 2013 la perdita fiscale subita ha trovato la propria causa in eventi eccezionali non ripetibili e in componenti positivi fiscalmente irrilevanti, mentre il risultato degli esercizi 2014/2015 è stato condizionato dal costo di n. 2 dipendenti distaccati dal Comune di Capannori rimasti in

forza alla nostra Società (costo annuo di ca. Euro 120.000), ed infine l'andamento dell'esercizio 2016 ha risentito del costo dei dipendenti del Comune di Capannori (per 6 mesi) e del sostenimento di costi eccezionali;

- dal lato della recuperabilità delle perdite, che negli ultimi due esercizi la gestione ordinaria ha generato utili fiscali che hanno consentito di riassorbire l'importo di complessivi Euro 133.558.

Infine i piani previsionali elaborati dal C.d.A., che trovano la propria manifestazione nel Budget 2019, confermano un trend positivo imperniato su savings e incremento delle vendite.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. Art. 2427, c. 1, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Quadri	10	8	2
Impiegati	39	40	(1)
Totale	49	48	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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.000	12.000
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.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi per la revisione legale, che per la nostra Società è affidata al Collegio Sindacale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	1.723.842	3	0	0	1.723.842	3
Totale	1.723.842	-	-	-	1.723.842	-

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:

	Importo
Impegni	0
Garanzie	29.100
Passività potenziali	0

Garanzie

Sono state prestate le seguenti garanzie fideiussorie:

- al Comune di Capannori, emessa da Reale Mutua Assicurazione – Ag. Torino per l'importo di Euro 20.100 e con scadenza 11/06/2019, a seguito dell'aggiudicazione della gestione per 25 anni delle due farmacie comunali di Capannori;
- alla società proprietaria dell'immobile assunto in locazione e da adibire a studi medici in località S. Anna, per l'importo di Euro 3.000 con scadenza 30/11/2023, a garanzia del regolare adempimento degli obblighi contrattuali;
- al proprietario dell'immobile assunto in locazione per la Farmacia di Capannori Nord, per l'importo di Euro 6.000 con scadenza 30/06/2024, a garanzia del regolare adempimento degli obblighi contrattuali.

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 31/12/2018	Valore 31/12/2017	Differenza
57.905	37.067	20.838

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

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 detiene anche rapporti di natura finanziaria con la controllante, e precisamente investimento a breve termine esigibile entro esercizio successivo (scad.31/03/2019), per l'importo di Euro 1.800.000:

Credito verso	Importo	Debito verso	Importo
Alliance Healthcare Italia SpA (Investimento fin.)	1.811.342	Amfa SpA	57.611
Alliance Healthcare Italia SpA (credito IVA)	13.526	Alliance Healthcare Italia Distribuzione SpA	542.868
Comune di Lucca	2.930	Farmanet Scandicci SpA	16.029
Amfa SpA	5.067	Skills in Healthcare Srl	11.808
Alliance Healthcare Italia Distribuzione SpA	128.813	Di.Far SpA	12.110
Farmanet Scandicci SpA	4.771	Carlo Erba – Farma Acquisition srl	13.820
Azienda Farmacie di Pontedera SpA	6.672		

Credito verso	Importo	Debito verso	Importo
Face SpA	481		
TOTALE	1.973.602	TOTALE	654.246

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) a condizioni estremamente vantaggiose, 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		22.438
Comune di Lucca	Socio per tramite Lucca Holding SpA – Vendite		11.422
Amfa SpA	Società consorella – Attività merchandising		24.793
Alliance Healthcare Italia Distribuz. SpA	Società consorella – Attività merchandising		16.370
Amfa SpA	Società consorella – Riadd. consulenze/manutenz. IT		5.612
Face SpA	Società consorella – Riadd. consulenze/manutenz. IT		1.321
Azienda Farmacie di Pontedera SpA	Società consorella – Riadd. consulenze/manutenz. IT		793
FarmaNet Scandicci SpA	Società consorella – Riadd. consulenze/manutenz. IT		2.114
Azienda Farmacie di Pontedera SpA	Società consorella – Gestione contabilità e reporting		18.057
FarmaNet Scandicci SpA	Società consorella – Gestione contabilità e reporting		16.049
FarmaNet Scandicci SpA	Società consorella – Prestazione servizi		539
Alliance Healthcare Italia Distribuz. SpA	Società consorella – Acquisto prodotti	5.379.154	
Alliance Healthcare Italia Distribuz. SpA	Società consorella – Servizio consegna DPC	33.502	
Alliance Healthcare Italia Distribuz. SpA	Società consorella – Acquisto servizi (Fidelity card)	4.240	
Skills in Healthcare Srl	Società consorella – Acquisto prodotti	145.102	
Amfa SpA	Società consorella – Acquisto prodotti	131.566	
Di.Far SpA	Società consorella – Acquisto prodotti	75.762	
Farma Acquisition Srl	Società consorella – Acquisto prodotti	12.043	
FarmaNet Scandicci SpA	Società consorella – Acquisto prodotti	3.331	
Alloga Italia Srl	Società consorella – Acquisto prodotti	1.284	
Azienda Farmacie di Pontedera SpA	Società consorella – Acquisto prodotti	41	
Amfa SpA	Società consorella – Prestazione servizi MK - IT	43.188	
FarmaNet Scandicci SpA	Società consorella – Gestione presenze dipendenti	8.900	

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, 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 Acquisitions UK Holdco3 limited	Alliance Healthcare Italia S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Regno Unito	Roma
Codice fiscale (per imprese italiane)		05164260639
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 72% delle azioni di Farmacie Comunali S.p.A. è di proprietà della Società Alliance Healthcare Italia S.p.A., con sede in Roma.

Nell'ottica di una maggiore interazione delle attività del gruppo e di un accentramento informativo, la nostra Società è incaricata altresì delle seguenti attività:

- gestione della contabilità dell'Azienda Farmacie di Pontedera S.p.A.;
- collaborazione amministrativa con l'azienda FarmaNet Scandicci S.p.A..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della 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	31/03/2018	31/03/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	0
B) Immobilizzazioni	195.605.553	175.653.673
C) Attivo circolante	173.065.183	67.206.184
D) Ratei e risconti attivi	253.027	185.155
Totale attivo	368.923.763	243.045.012
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	76.378.554	76.378.554
Riserve	36.164.424	29.464.147
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.222.449)	2.906.189
Totale patrimonio netto	107.320.529	108.748.890
B) Fondi per rischi e oneri	-	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.103	358.562
D) Debiti	261.007.580	133.533.401
E) Ratei e risconti passivi	403.551	404.159
Totale passivo	368.923.763	243.045.012

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/03/2018	31/03/2017
A) Valore della produzione	4.913.361	4.674.952
B) Costi della produzione	5.529.597	5.415.182
C) Proventi e oneri finanziari	594.535	4.613.529
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(5.192.087)	(973.400)
Imposte sul reddito dell'esercizio	8.661	(6.290)
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.222.449)	2.906.189

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'Art. 1, c. 125, della Legge n. 124/2017, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnalano i seguenti contributi, sovvenzioni, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da:

- pubbliche amministrazioni,
- società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate,
- società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate:

Ente erogante	Natura	Importo
Azienda USL Toscana Nord Ovest	Cessione di beni	2.767.839
Prefettura di Lucca	Cessione di beni	133
Comune di Capannori	Cessione di beni	1.190
Comune di Lucca	Cessione di beni	21.336
Istituto Industriale Fermi	Cessione di beni	86
Istituto Comprensivo Camigliano	Cessione di beni	386
Direzione Regionale Vigili del Fuoco	Cessione di beni	43

Gli importi evidenziati:

- sono iscritti in base al criterio di cassa;
- sono esposti al lordo dell'IVA.

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 31/12/2018	€	5.616,35
5% Riserva legale	€	280,82
Copertura perdite pregresse	€	5.335,53

* * *

Signori Azionisti,

Vi ricordiamo infine che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2018 giunge a scadenza il mandato affidato all'attuale Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale.

* * *

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.

Lucca, 28 Marzo 2019

Amministratore Delegato
Antonino Rivara