FARMA.NET SCANDICCI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PISANA 36/B - 50018 SCANDICCI (FI)
Codice Fiscale	05260520480
Numero Rea	FI 000000533506
P.I.	05260520480
Capitale Sociale Euro	4.052.160 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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	9.021	601
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.000	234
5) avviamento	1.644.994	2.074.123
7) altre	160.831	183.184
Totale immobilizzazioni immateriali	1.815.846	2.258.142
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	331.108	336.237
2) impianti e macchinario	417.735	274.908
3) attrezzature industriali e commerciali	23.569	28.157
4) altri beni	185.756	210.975
Totale immobilizzazioni materiali	958.168	850.277
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	21.000	21.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	21.000	21.000
Totale immobilizzazioni (B)	2.795.014	3.129.419
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.336.368	1.392.212
Totale rimanenze	1.336.368	1.392.212
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	492.182	564.354
Totale crediti verso clienti	492.182	564.354
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.564	4.128
Totale crediti tributari	3.564	4.128
5-ter) imposte anticipate	191.780	201.282
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.637	1.316.704
Totale crediti verso altri	26.637	1.316.704
Totale crediti	714.163	2.086.468
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	0	49.996
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	49.996
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.471.814	1.429.185
3) danaro e valori in cassa	59.939	70.398
Totale disponibilità liquide	1.531.753	1.499.583
Totale attivo circolante (C)	3.582.284	5.028.259
D) Ratei e risconti	12.820	3.515
Totale attivo	6.390.118	8.161.193
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	4.052.160	4.052.160
IV - Riserva legale	1.046	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	19.869	0
Varie altre riserve	(2)	(1)
Totale altre riserve	19.867	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.114	20.915
Totale patrimonio netto	4.075.187	4.073.074
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	0	20.899
Totale fondi per rischi ed oneri	0	20.899
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	954.219	906.798
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.606	150.566
Totale acconti	149.606	150.566
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	803.837	1.161.450
Totale debiti verso fornitori	803.837	1.161.450
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	695.693
Totale debiti verso controllanti	0	695.693
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.209	123.381
Totale debiti tributari	52.209	123.381
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.268	119.797
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.268	119.797
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.231	908.705
Totale altri debiti	227.231	908.705
Totale debiti	1.360.151	3.159.592
E) Ratei e risconti	561	830
Totale passivo	6.390.118	8.161.193

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.588.715	10.503.952
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	23.093	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	173.373	135.402
Totale altri ricavi e proventi	173.373	135.402
Totale valore della produzione	10.785.181	10.639.354
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.801.790	6.931.274
7) per servizi	655.113	648.407
8) per godimento di beni di terzi	305.006	291.796
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.509.359	1.432.083
b) oneri sociali	482.894	444.905
c) trattamento di fine rapporto	119.067	116.045
e) altri costi	2.140	3.442
Totale costi per il personale	2.113.460	1.996.475
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	468.347	473.446
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	131.861	131.335
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	545
Totale ammortamenti e svalutazioni	600.208	605.326
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	55.844	(120.128)
12) accantonamenti per rischi	0	20.899
14) oneri diversi di gestione	237.642	226.954
Totale costi della produzione	10.769.063	10.601.003
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.118	38.351
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	229
Totale proventi da partecipazioni	0	229
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	377	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.679	22.975
Totale proventi diversi dai precedenti	6.679	22.975
Totale altri proventi finanziari	7.056	22.975
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	7
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	7
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.056	23.197
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.174	61.548
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.558	26.995
imposte differite e anticipate	9.502	13.638
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.060	40.633

21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.114	20.915

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	2.114	20.915
Imposte sul reddito	21.060	40.633
Interessi passivi/(attivi)	(7.056)	(23.197)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	16.118	38.351
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	119.067	136.944
Ammortamenti delle immobilizzazioni	600.208	604.781
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	719.275	741.725
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	735.393	780.076
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	55.844	(120.128)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	72.172	73.243
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(357.613)	(35.754)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(9.305)	3.103
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(269)	(1.530)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	553.998	308.762
Totale variazioni del capitale circolante netto	314.827	227.696
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.050.220	1.007.772
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	7.056	23.197
(Imposte sul reddito pagate)	(21.060)	(40.633)
(Utilizzo dei fondi)	(20.899)	(15.651)
Altri incassi/(pagamenti)	(71.646)	(27.784)
Totale altre rettifiche	(106.549)	(60.871)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	943.671	946.901
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(239.752)	(169.354)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(26.051)	(20.726)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	28.996
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(49.996)
Disinvestimenti	49.996	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(215.807)	(211.080)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	695.693
(Rimborso finanziamenti)	(695.693)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1)	(1.364.104)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(695.694)	(668.411)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	32.170	67.410
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.429.185	1.376.741
Danaro e valori in cassa	1.499.583	1.432.173
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	70.398	55.432
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.471.814	1.429.185
Danaro e valori in cassa	59.939	70.398
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.531.753	1.499.583

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio relativo all'anno 2018 si chiude con un utile lordo di esercizio di euro 23.174,00 che al netto delle imposte correnti ed anticipate di competenza dell'esercizio determina un utile netto di euro 2.114,00.
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

Tra i fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio si evidenzia come nonostante nel corso dell'anno 2018 la Nostra Societa' abbia interamente rimborsato i soci a seguito della riduzione del capitale sociale deliberata in data 31/07/2017 , abbia comunque mantenuto un ottimo equilibrio finanziario evidenziato dalla considerevole liquidita' posseduta.
Per quanto riguarda sia le ragioni del risultato di esercizio sia per il calcolo degli indicatori economico - finanziari si rimanda in ogni caso alle considerazioni esplicative contenute nella Relazione sulla Gestione.

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 dall' Organismo Italiano di Contabilita' (OIC) ed alle leggi successive in materia.
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 (principio di comparabilita').

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 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.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si precisa che nel presente esercizio non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta.

Cambiamenti di principi contabili

Il presente bilancio è redatto in linea con i Principi Contabili Nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano Contabilità (OIC) per tenere conto delle novità introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE ed alle leggi successive in materia.

Correzione di errori rilevanti

Non si è reso necessario procedere alla correzione di errori rilevanti in quanto non risultano situazioni incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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) ;

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 diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attivita' al costo di acquisto o di produzione.
Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilita' 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 gia' 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 ed utilizzando la deroga prevista dall'OIC n. 24.
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, attraverso il metodo dei DCF ai fini della valutazione della recuperabilità del valore delle immobilizzazioni iscritte il cui esito ha evidenziato come la stima dei flussi futuri supporta il valore di iscrizione in Bilancio della voce Avviamento al 31.12.2018, in quanto dal test effettuato non sono emersi indicatori di Impairment tali da poter rilevare la necessità di dover svalutare i valori iscritti tra le immobilizzazioni.
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 realta' della nostra azienda e del settore nel quale essa opera.

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 possibilita' 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 societa' , comprendendo gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene,
L'iscrizione in bilancio e' avvenuta a valori netti , cioe' 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 proprieta' dove e' ubicata la Farmacia 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 proprieta' , la relativa quota di ammortamento , nel rispetto anche del Principio Contabile Nazionale n. 16 e dei Principi Contabili Internazionali , come per gli anni precedenti e' stata commisurata ad un importo da cui e' 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 nonche' di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.
Si fa' presente infine che la societa' 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 esclusivamente dalle obbligazioni emesse dal Banco Fiorentino Mugello-Impruneta-Signa con scadenza 05.06.2022 per l'importo di euro 21.000,00 acquistate dalla nostra societa' a pegno del credito di firma rilasciato a favore di Unicoop Firenze Societa' Cooperativa per gli obblighi derivanti da un contratto di affitto per fondo commerciale dove ha sede una delle nostre farmacie comunali.

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 al minore tra costo e valore di mercato. Il costo e' determinato in base al prezzo al dettaglio diminuito dello sconto medio per tipologia di prodotto applicato all'acquisto dai fornitori ; tale costo cosi' ottenuto approssima il costo medio sostenuto nel corso dell'anno per l'acquisto dei prodotti .
I prodotti scaduti che saranno smaltiti mediante distruzione sono stati svalutati interamente in quanto senza alcun presumibile valore di realizzazione.
Il valore delle rimanenze e' diminuito di un fondo svalutazione obsolescenza determinato tenendo conto della effettiva rotazione dei codici in magazzino e della loro possibilita' di vendita nel futuro.
In ogni caso il criterio di valutazione delle rimanenze non differisce da quello applicato nell'anno precedente.

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

I crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato , ove applicabile, tenendo conto del fattore temporale e , per quanto riguarda i crediti, del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato e della attualizzazione non vengono generalmente applicati laddove i loro effetti rispetto alla contabilizzazione al valore nominale siano irrilevanti, ossia, nel caso del costo ammortizzato quando i costi di transazione e le commissioni pagate siano di scarso rilievo, e nel caso della attualizzazione quando i crediti ed i debiti abbiano scadenza inferiore ai dodici mesi.
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 .
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.

Fondi Rischi ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile , dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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 stanziate 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 1.204,00 ed irap per euro 10.354,00.
Non risultano contabilizzate imposte differite .
Risultano invece accantonate imposte anticipate di competenza dell'esercizio per euro 14.400,00 in relazione all' accantonamento al fondo svalutazione magazzino effettuato per l'importo di euro 60.000,00 nell' esercizio corrente ;
Si e' provveduto inoltre al reversal delle imposte anticipate per un totale di euro 23.902,00 derivante in parte dal riassorbimento delle perdite accantonate negli esercizi precedenti ed utilizzate in diminuzione dell'utile del presente esercizio (euro 4.815,00), ed in parte dal riassorbimento nel corso dell'esercizio dell'accantonamento per svalutazione magazzino effettuato nell' anno precedente (euro 14.071,00) nonche' per il riassorbimento dell' accantonamento per spese legali degli anni precedenti (euro 5.016,00) .

Altre informazioni

Non risultano altre informazioni di particolare rilevanza da evidenziare nella presente Nota Integrativa.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito di circa il 10,00 % rispetto all'anno precedente passando da euro 3.129.420,00 ad euro 2.795.015,00 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 gia' 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	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	6.036	8.582.580	513.787	9.361.737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	258.733	5.803	6.508.456	330.603	7.103.595
Valore di bilancio	601	234	2.074.123	183.184	2.258.142
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	11.001	1.500	-	13.550	26.051
Ammortamento dell'esercizio	2.582	733	429.129	35.903	468.347
Altre variazioni	1	(1)	-	-	-
Totale variazioni	8.420	766	(429.129)	(22.353)	(442.296)
Valore di fine esercizio					
Costo	270.335	7.536	8.582.580	527.337	9.387.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	261.314	6.536	6.937.585	366.506	7.571.941
Valore di bilancio	9.021	1.000	1.644.994	160.831	1.815.846

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 capacita' operativa della societa'.
Ragioni delle iscrizioni : Le spese di impianto e di ampliamento sono state iscritte con il consenso del Collegio Sindacale. Nel corso dell'anno 2018 questa voce si e' incrementata di Euro 11.001,00 per effetto della formazione ed addestramento del personale correlato all'inizio della nuova attivita' di distribuzione automatizzata dei farmaci che ha comportato un cambiamento della struttura commerciale dell'impresa relativamente alla farmacia n. 7 .
Criteri di ammortamento : Le spese di impianto e di ampliamento sono state ammortizzate in un periodo di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Per quanto riguarda i **criteri di valutazione** delle immobilizzazioni materiali si rimanda a quanto gia' 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	723.859	55.463	1.151.261	2.339.612
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.792	448.951	27.305	940.286	1.489.334
Valore di bilancio	336.237	274.908	28.157	210.975	850.277
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	197.649	3.756	53.347	254.752
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	15.000	15.000
Ammortamento dell'esercizio	5.128	54.822	8.344	63.567	131.861
Altre variazioni	(1)	-	-	1	-
Totale variazioni	(5.129)	142.827	(4.588)	(25.219)	107.891
Valore di fine esercizio					
Costo	409.029	921.508	59.219	1.189.608	2.579.364
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.920	503.773	35.650	1.003.853	1.621.196
Valore di bilancio	331.108	417.735	23.569	185.756	958.168

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 societa' alla chiusura dell'esercizio 2018 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 costituite esclusivamente dalle obbligazioni emesse dal Banco Fiorentino Mugello-Impruneta-Signa con scadenza 05.06.2022 per l'importo di euro 21.000,00 acquistate dalla nostra societa' a pegno del credito di firma rilasciato a favore di Unicoop Firenze Societa' Cooperativa per gli obblighi derivanti verso il locatore da un contratto di affitto per fondo commerciale dove ha sede una delle nostre farmacie comunali.

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	21.000
Valore di bilancio	21.000
Valore di fine esercizio	
Costo	21.000
Valore di bilancio	21.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Altri titoli	21.000	20.912

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Obbligazioni Banco Fiorentino	21.000	20.912
Totale	21.000	20.912

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.392.212	(55.844)	1.336.368
Totale rimanenze	1.392.212	(55.844)	1.336.368

Per quanto riguarda la valutazione del magazzino, sulla base degli inventari effettuati nel corso dell'anno 2018, ed anche in considerazione delle risultanze storiche dei riscontri effettuati in passato, si e' proceduto a svalutare la giacenza di merci per euro 58.628,00 attingendo dal fondo svalutazione merci risultante in bilancio e contestualmente si e' provveduto , in modo prudenziale , ad accantonare al suddetto fondo l'importo di euro

60.000,00 per far fronte alla copertura delle eventuali perdite di merci negli 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	564.354	(72.172)	492.182	492.182
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.128	(564)	3.564	3.564
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	201.282	(9.502)	191.780	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.316.704	9.933	26.637	26.637
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.086.468	(72.305)	714.163	522.383

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 che 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 si ritiene che il valore sia sufficientemente congruo a fronte dell'eventuale rischio di mancato incasso.

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 e dall'accantonamento per svalutazione crediti i quali ancorche' temporaneamente indeducibili ai fini fiscali saranno deducibili e quindi riassorbiti negli anni successivi .
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 nell' anno precedente e del riassorbimento delle spese legali effettuate negli anni precedenti .
Pertanto i crediti per imposte anticipate residui al termine dell'esercizio ammontano ad euro 191.780,00.

Crediti v/altri

Risultano contabilizzati in questa voce solo crediti per cauzioni e crediti diversi di importo non rilevante.

Disponibilità liquide

Depositi Bancari e postali

Il saldo esposto in bilancio risponde alla somma di tutti i conti correnti bancari attivi 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	1.429.185	42.629	1.471.814
Denaro e altri valori in cassa	70.398	(10.459)	59.939
Totale disponibilità liquide	1.499.583	32.170	1.531.753

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.515	9.305	12.820
Totale ratei e risconti attivi	3.515	9.305	12.820

Risconti attivi

Si evidenzia il dettaglio della voce in oggetto :

spese condominiali	440,00
fitti passivi	7.148,00
consulenze tecniche	306 ,00
pubblicita'	1.500,00
assicurazioni	1.643,00
assistenza tecnica	1.617,00
acqua	166,00

Totale risconti attivi	12.820,00

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

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta pari ad euro 4.052.160,00 interamente sottoscritto e versato, e risulta composto da n. 964.800 azioni ordinarie del valore nominale di euro 4,20 euro .

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.052.160	-	-		4.052.160
Riserva legale	0	1.046	-		1.046
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	19.869	-		19.869
Varie altre riserve	(1)	(1)	-		(2)
Totale altre riserve	(1)	19.868	-		19.867
Utile (perdita) dell'esercizio	20.915	-	20.915	2.114	2.114
Totale patrimonio netto	4.073.074	20.914	20.915	2.114	4.075.187

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARROTONDAMENTO EURO	(2)
Totale	(2)

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	4.052.160	Capitale Sociale versato dai Soci		-	-
Riserva legale	1.046	Riserva Legale	A,B,C	1.046	134
Altre riserve					
Riserva straordinaria	19.869	Riserva Straordinaria	A,B,C	19.869	-
Varie altre riserve	(2)	Riserva da Arrotondamento Euro		-	-
Totale altre riserve	19.867			19.869	-
Totale	4.073.073			20.915	134

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Quota non distribuibile				20.915	

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	20.899	20.899
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	20.899	20.899
Totale variazioni	(20.899)	(20.899)
Valore di fine esercizio	0	0

La voce era riferita al Fondo accantonamento spese legali e risulta estinta in quanto nel corso dell'anno 2018 e' stata totalmente utilizzata.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	906.798
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	119.067
Utilizzo nell'esercizio	71.646
Totale variazioni	47.421
Valore di fine esercizio	954.219

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della societa' 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	150.566	(960)	149.606	149.606
Debiti verso fornitori	1.161.450	(357.613)	803.837	803.837
Debiti verso controllanti	695.693	-	0	0
Debiti tributari	123.381	(71.172)	52.209	52.209
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.797	7.471	127.268	127.268
Altri debiti	908.705	(13.064)	227.231	227.231
Totale debiti	3.159.592	(435.338)	1.360.151	1.360.151

Debiti v/Fornitori

La voce "debiti v/fornitori" comprende in particolare il debito verso le societa' del Gruppo Alliance Healthcare Italia , socio di minoranza della nostra societa , principalmente per l'approvvigionamento di prodotti farmaceutici , effettuate al prezzo di mercato, del quale il dettaglio e' riportato nella sezione relativa alle "Operazioni realizzate con parti correlate" della presente nota integrativa.

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 2018 , nonche' i debiti relativi alle ritenute per lavoro autonomo e lavoro dipendente da versare all'erario .

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.

Altri Debiti

La voce comprende dipendenti c/retribuzioni , ritenute sindacali ,debiti v/fondi pensione e debiti per oneri maturati nonche' i debiti v/dipendenti per ferie da liquidare alla data di chiusura di bilancio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Per la nostra societa' non ha alcuna reale significativita' 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 societa'.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	830	(269)	561
Totale ratei e risconti passivi	830	(269)	561

Ratei passivi

Si evidenzia il dettaglio della voce in oggetto :

spese cellulari	495,00
acqua	66,00

Totale ratei passivi	561,00

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 societa' non risulta significativa la suddivisione dei ricavi per categoria di attivita'. In ogni caso teniamo ad evidenziare che i ricavi dalla vendita di prodotti ammontano complessivamente ad euro 10.588.715,00 mentre gli altri ricavi e proventi ammontano ad euro 173.373,00 e nelle quali sono ricompresi gli affitti attivi dei locali ad uso ambulatorio medico ed i supplier support, oltre ad alcune sopravvenienze attive, plusvalenze 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 societa'.
In ogni caso riteniamo quale utile informativa suddividere, come per gli anni precedenti, i ricavi per le singole unita' locali rappresentate dalle otto farmacie nel Comune di Scandicci gestite dalla nostra societa'.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	**IMPORTO**
Farmacia Comunale n. 1	669.371
Farmacia Comunale n. 2	1.500.267
Farmacia Comunale n. 3	3.232.597
Farmacia Comunale n. 4	1.256.017
Farmacia Comunale n. 5	512.045
Farmacia Comunale n. 6	781.347
Farmacia Comunale n. 7	2.171.380
Farmacia Comunale n. 8	354.891
TOTALE	**10.477.915**

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 10.588.715,00 si elencano le seguenti differenze analitiche:

Sconto di legge	- 116.266,00
Servizi professionali farmacia	+ 163.898,00
Ricavi da servizi v/consociate	+ 52.575,00
Resi di merce	+ 10.593,00

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La nostra societa' 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 attivita' 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 stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.
Lo stato patrimoniale e il conto economico possono comprendere, 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 14.400,00 in relazione all' accantonamento al fondo svalutazione magazzino.
Si e' provveduto inoltre al reversal delle imposte anticipate per un totale di euro 23.902,00 derivanti in parte dal riassorbimento delle perdite accantonate negli esercizi precedenti ed utilizzate in diminuzione dell'utile del presente esercizio (euro 4.815,00), ed in parte dal riassorbimento nel corso dell'esercizio dell'accantonamento per svalutazione magazzino effettuato nell' anno precedente (euro 14.071,00) e per il riassorbimento dell' accantonamento per spese legali degli anni precedenti (euro 5.016,00) ,
Pertanto i crediti per imposte anticipate al termine dell'esercizio ammontano ad euro 191.780,00.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	60.000
Totale differenze temporanee imponibili	99.591
Differenze temporanee nette	39.591
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(201.282)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(9.502)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(191.780)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
FONDO ACC.TO SPESE LEGALI	20.899	(20.899)	-
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	47.000	-	47.000
FONDO SVALUTAZIONE MAGAZZINO	60.000	1.372	61.372

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	(20.064)			(106.487)		
di esercizi precedenti	662.165			768.652		
Totale perdite fiscali	642.101			662.165		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	642.101	24,00%	154.104	662.165	24,00%	158.920

Dettaglio imposte sul reddito

Imposte correnti	
IRES	1.204
IRAP	10.354
Imposte differite	0
Imposte anticipate (+14.400 / -23.902)	9.502
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	21.060

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
Dirigenti	8
Impiegati	33
Operai	4
Totale Dipendenti	45

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 altresi' anticipazioni e crediti concessi agli amministratori. Non risultano inoltre impegni assunti per conto degli amministratori.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	14.650	34.287

Compensi al revisore legale o società di revisione

La funzione di Revisore Legale dei Conti per l'anno 2018 e' stata svolta , a seguito dell'obbligo introdotto dalla "legge Madia" (L.124/2015) di affidare nelle societa' a partecipazione pubblica la attivita' di revisione legale ad un revisore esterno o ad una societa' di revisione diversi dal collegio sindacale, dalla societa' di revisione Ernst & Young Spa alla quale e' stato riconosciuto un compenso di euro 11.000,00 .

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.000

Categorie di azioni emesse dalla società

A seguito della riduzione di capitale sociale per copertura perdite e rimborso ai soci avvenuta nel corso dell'anno 2017 , risulta che il capitale sociale è costituito da n° 964.800 azioni ordinarie di nominali Euro 4,20 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2018 per Euro 4.052.160,00 ed interamente versate.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	964.800	4.052.160	964.800	4.052.160
Totale	964.800	4.052.160	964.800	4.052.160

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Garanzie	21.650

Natura Garanzie prestate/ricevute:

La società nel corso dell'anno 2017 ha sottoscritto una fidejussione bancaria per euro 21.650,00 rilasciata a favore del locatore dell'immobile (Unicoop Firenze Societa' Cooperativa) dove e' ubicata una delle farmacie gestite dalla nostra societa' .
Ala 31.12.2018 la suddetta garanzia e' ancora in essere.

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 societa' 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/debito esistenti al termine dell'esercizio 31.12.2018 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
COMUNE di SCANDICCI	//	COMUNE di SCANDICCI	2.000
Alliance Healthcare Italia SpA	//	Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	464.511,46
Alliance Healthcare Italia DistribuzioneSpA	1.090,56	AmfaSpA	26.573,71
AmfaSpA	//	Di.FarSpA	21.157,38
Farmacie Comunali SpA	16.029,44	Farmacie Comunali SpA	4.771,33
FA.CE. SpA	//	Fa.Ce. SpA	214,43
Azienda Farmacie di Pontedera SpA	3.660	Skills in Healthcare Srl	16.539,95

Farma-MGT	21.159,88	Alloga Italia Srl	6.553,93
FarmaAcquisition Srl	9.307,57	Carlo Erba	12.044,71
TOTALE	51.247,45	TOTALE	554.366,90

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	17.307,00	
COMUNE di SCANDICCI	Socio controllante - Vendite (merce e servizi)		//
Alliance Healthcare Italia SpA	Socio - Investimenti - Interessi attivi		5.917,80
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	Società gruppo AHI- Supplier support		28.386,09
AmfaSpA	Società consorella - Suppliers support		24.315,10
Farmacie Comunali Spa	Società consorella - Prest. Servizio: Rilevaz.pres. dip.		7.500,00
Farmacie Comunali Spa	Società consorella - Prest. Servizio: attiv. coord. orari		1.400,00
Farmacie Comunali Spa	Società consorella - Vendita merce		3.330,71
Farmacie Comunali Spa	Società consorella - Vendita arredi		25.500,00
Azienda Farmacie Pontedera SpA	Società consorella - Rilevazione presenze dipendenti		3.000
Azienda Farmacie Pontedera SpA	Società consorella - Vendita merce		147,79
Farma-MGT Servizi Srl	Società consorella -Prestazione servizi/consul.		17.512
FarmaAcquisition Srl	Società consorella -Prestazione servizi/consul.		40.675,12
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	Società gruppo AHI - Acquisto merce	5.451.033,80	
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	Società gruppo AHI - Servizio consegna DPC	42.241,40	
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	Società gruppo AHI - Servizi vari	7.140,00	
Alliance Healthcare Italia Distr. SpA	Società gruppo AHI - Materiali di consumo	8.376,00	
Skills in Healthcare Srl	Società gruppo AHI - Acquisto merce	247.221,93	
Alloga Italia Srl	Società gruppo AHI - Acquisto merce	7.720,80	
Di.FarSpA	Società gruppo AHI - Acquisto merce	139.326,86	
Carlo Erba	Società gruppo AHI - Acquisto merce	12.044,71	
Fa.Ce. SpA	Società consorella - Acquisto merce	214.43	
Fa.Ce. SpA	Società consorella - Servizi Inventary Team	593,19	
AmfaSpA	Società consorella - Acquisto merce	119.077,79	
AmfaSpA	Società consorella - Attività marketing /merchandising	17.394,87	
AmfaSpA	Società consorella - Attività IT	15.039,99	
AmfaSpA	Società consorella - Ulteriori servizi IT	9.143,00	
AmfaSpA	Società consorella - Rimborso spese viaggi IT-MK	1.609,72	
AmfaSpA	Società consorella - Materiali e Servizi	25.528,94	
AmfaSpA	Società consorella - Servizi Inventary Team	1.272,06	
AmfaSpA	Società consorella - Servizi Migration Team	2.828,32	

In ogni caso teniamo a precisare che le operazioni realizzate con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

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 societa' 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'attivita' svolta dalla nostra societa' non e' sottoposta alla Direzione ed al Coordinamento di societa' ed enti.

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

Ai sensi della legge 124/2017 art.1 comma 125-129 si informa che la Nostra Societa' nel corso dell'anno 2018 non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da pubbliche amministrazioni , societa' a partecipazione pubblica e societa' partecipate dalle medesime per un importo complessivamente superiore ad euro 10.000,00.
Viceversa dal punto di vista delle erogazioni ai sensi della normativa di cui sopra, si deve segnalare che nel corso dell'anno 2018 la Ns. societa' ha pagato l'importo di euro 17.307,00 a favore del Comune di Scandicci a titolo di canoni di locazione per l'affitto dei locali dove ha sede la Farmacia n. 2.

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 conformitàal 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 2.114,00 come segue :
- per il 5% pari ad euro 105,70 ad aumentare il fondo di riserva legale;
- per la parte residua pari ad euro 2.008,30 ad aumentare il fondo di riserva straordinaria.

Il presente bilancio è conforme alla legge.
Scandicci, 27 Marzo 2019
L' Amministratore Delegato
(Dott. Antonino Rivara)