

ALLEGATO C

Bilanci d'esercizio della società Azienda Farmacie e Servizi S.p.a.
riferiti agli anni 2015, 2016 e 2017

AZIENDA FARMACIE E SERVIZI SPA

Codice fiscale 04459630481 – Partita iva 04459630481
 VIA RENATO BROGI 10 - 50019 SESTO FIORENTINO FI
 Numero R.E.A 452715
 Registro Imprese di FIRENZE n. 04459630481
 Capitale Sociale € 250.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
5) Avviamento	2.411.500	2.756.000
7) Altre immobilizzazioni immateriali	2.215	1.943
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.413.715	2.757.943
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	4.039.463	4.000.601
2) Impianti e macchinario	86.657	63.920
3) Attrezzature industriali e commerciali	12.715	9.265
4) Altri beni	176.317	210.972
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.315.152	4.284.758
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
I) Partecipazioni in:		
<i>d) altre imprese</i>	5	28
I TOTALE Partecipazioni in:	5	28
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5	28

B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

6.728.872

7.042.729

C) ATTIVO CIRCOLANTE**I) RIMANENZE**

4) prodotti finiti e merci

1.248.414

1.220.781

I TOTALE RIMANENZE

1.248.414

1.220.781

II) CREDITI VERSO:

1) Clienti:

a) esigibili entro esercizio successivo

110.831

135.638

I TOTALE Clienti:

110.831

135.638

4-bis) Crediti tributari

a) esigibili entro esercizio successivo

53.727

19.535

b) esigibili oltre esercizio successivo

0

18.296

4-bis TOTALE Crediti tributari

53.727

37.831

4-ter) Imposte anticipate

a) esigibili entro esercizio successivo

1.307

1.748

4-ter TOTALE Imposte anticipate

1.307

1.748

5) Altri (circ.):

a) esigibili entro esercizio successivo

1.587.338

229.718

b) esigibili oltre esercizio successivo

3.620

3.629

5 TOTALE Altri (circ.):

1.590.958

233.347

II TOTALE CREDITI VERSO:

1.756.823

408.564

III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)

0

0

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) Depositi bancari e postali

1.116.257

1.862.265

3) Danaro e valori in cassa

54.701

110.368

IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE

1.170.958

1.972.633

C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

4.176.195

3.601.978

D) RATEI E RISCONTI

2) Ratei e risconti

a) Ratei attivi

1.726

91

b) Altri risconti attivi

62.347

42.522

2 TOTALE Ratei e risconti

64.073

42.613

D TOTALE RATEI E RISCONTI	64.073	42.613
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	10.969.140	10.687.320

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
-------------------------------------	-------------------	-------------------

A) PATRIMONIO NETTO

I) Capitale	250.000	250.000
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	51.189	51.189
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
a) Riserva straordinaria	106.978	105.807
f) Riserva da conferimenti agevolati	6.908.299	6.908.299
VII TOTALE Altre riserve:	7.015.277	7.014.106
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	58.647	51.171
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	58.647	51.171
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.375.113	7.366.466

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

3) Altri fondi	445.487	286.301
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	445.487	286.301

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.319.509	1.310.794
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.319.509	1.310.794
12) Debiti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	106.889	73.133

12 TOTALE Debiti tributari	106.889	73.133
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	97.446	98.391
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	97.446	98.391
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	225.893	202.693
14 TOTALE Altri debiti	225.893	202.693
D TOTALE DEBITI	1.749.737	1.685.011
E) RATEI E RISCONTI		
2) Ratei e risconti		
<i>a) Ratei passivi</i>	205.004	184.596
2 TOTALE Ratei e risconti	205.004	184.596
E TOTALE RATEI E RISCONTI	205.004	184.596
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	10.969.140	10.687.320

CONTO ECONOMICO	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.352.785	11.080.175
2) Variaz.riman.di prod.in corso di lav.,semile fin.	27.633	57.839
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	81.523	116.524
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	81.523	116.524
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	11.461.941	11.254.538
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	7.359.356	7.205.094
7) per servizi	526.031	538.499
8) per godimento di beni di terzi	185.141	210.431
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.780.397	1.717.244
<i>b) oneri sociali</i>	542.222	539.639
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	141.702	140.275

<i>e) altri costi</i>	14.064	14.093
9 TOTALE per il personale:	2.478.385	2.411.251
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	345.511	345.529
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	182.858	202.711
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	528.369	548.240
12) accantonamenti per rischi	79.673	1.652
14) oneri diversi di gestione	186.829	205.743
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	11.343.784	11.120.910
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	118.157	133.628
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
<i>a) proventi fin. da crediti immobilizz.</i>		
<i>a4) da altri</i>	28.038	29.220
a TOTALE proventi fin. da crediti immobilizz.	28.038	29.220
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	28.038	29.220
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	28.038	29.220
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
19) Svalutazioni:		
<i>a) di partecipazioni</i>	0	487
19 TOTALE Svalutazioni:	0	487
18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	487 -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straord. (non rientr. n.5)</i>	9	11.075
20 TOTALE Proventi straordinari	9	11.075
21) Oneri straordinari		
<i>d) altri oneri straordinari</i>	0	13.938
21 TOTALE Oneri straordinari	0	13.938
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	9	2.863 -
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	146.204	159.498

22) Imposte redd. esere.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	87.116	108.658
<i>b) imposte differite</i>	1.748	0
<i>c) imposte anticipate</i>	1.307	331
22 TOTALE Imposte redd. esere.,correnti,differite,anticipat	87.557	108,327
23) Utile (perdite) dell'esercizio	58.647	51.171

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

Nota Integrativa parte iniziale

Il Bilancio al 31.12.2015 è costituito dallo Stato Patrimoniale dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa che ne costituisce parte unitaria ed inscindibile.

L'impostazione del Bilancio corrisponde alla risultanza delle scritture contabili, conformi alle nuove disposizioni di legge e regolarmente tenute.

I criteri di classificazione e di valutazione delle poste iscritte in Bilancio sono stati mantenuti invariati rispetto all'esercizio precedente nei confronti del quale si è provveduto alla comparazione delle poste di bilancio.

Per una migliore comprensibilità delle informazioni che illustreremo la Nota Integrativa è stata articolata nel seguente modo.

1. PRINCIPI DI CARATTERE GENERALE

La valutazione dell'attivo è stata fatta al minor valore tra quello di costo e quello di presunto realizzo nonché in conformità ai postulati della prudenza, della competenza, della continuità di applicazione dei principi contabili e dei criteri di valutazione. Pertanto:

- **Immobilizzazioni immateriali.** Sono iscritte in bilancio per le somme determinate in sede di perizia del patrimonio sociale oltre a quelle acquistate relativamente ai programmi software ed al netto delle quote di ammortamento effettuate. In particolar modo l'ammortamento del valore di avviamento è stato effettuato considerando un abbattimento del 5% del valore determinato in sede di perizia lasciando invariato il criterio che ha determinato tale percentuale rispetto all'esercizio precedente al quale rinviamo per il dettaglio delle argomentazioni alla nota integrativa. Il software ed i programmi di gestione sono iscritti in bilancio al netto dell'ammortamento eseguito in misura del 20% del costo di acquisto.
- **Immobilizzazioni tecniche.** Sono iscritte in bilancio in base al valore attribuito dal perito in sede di valutazione di stima per quelle costituenti il patrimonio aziendale, mentre quelle acquistate negli esercizi successivi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto; i valori sono rettificati dal valore del fondo ammortamento. Consistono nei beni del capitale fisso necessari per lo svolgimento dell'attività dell'azienda e vengono ammortizzati in base alla loro presunta vita utile, tenendo conto del degrado fisico del superamento tecnologico che è stato ben rappresentato nelle aliquote previste dalla normativa tributaria vigente nella misura massima del 3% per gli immobili, del 15% per gli impianti e macchinari, del 12% per gli altri beni, del 15% per le attrezzature industriali e del 25% per gli automezzi; per i beni acquistati nell'esercizio tale aliquota è stata ridotta del 50%; non è stato effettuato ammortamento anticipato. I beni di consumo di modico valore acquistati nell'esercizio sono stati integralmente dedotti.
- **Crediti e debiti.** Sono esposti in Bilancio al loro valore nominale che corrisponde a quello presumibile di realizzo. In particolare i crediti sono stati rettificati dall'apposito fondo svalutazione crediti incrementato rispetto all'esercizio precedente.

- **Rimanenze di merci.** Sono state determinate in applicazione delle vigenti norme sia civili che fiscali ed, in particolar modo, per la loro determinazione, vista la continua rotazione ed il continuo approvvigionamento, è stato adottato il criterio del FIFO, applicando l'abbattimento del prezzo di vendita sulla base degli sconti mediamente applicati dai fornitori, ed in ogni caso sono iscritte al minor valore tra quello di acquisto e quello di presunto realizzo.
 - **Ratei e risconti.** I ratei attivi e passivi si riferiscono a quote di ricavi e di costi a manifestazione numeraria nell'esercizio successivo ma di competenza di quello chiuso al 31.12.2015; i risconti attivi e passivi si riferiscono a quote di costi e di ricavi a manifestazione numeraria nell'esercizio in esame ma di competenza di quello successivo al 31.12.2015.
 - **Fondo liquidazione personale.** E' calcolato secondo la normativa dell'attuale C.C.N.L. del settore ed espone quanto spettante al personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio;
 - **Fondo svalutazione crediti.** E' stato calcolato sulla base dei crediti risultanti in bilancio alla fine dell'esercizio ed ha natura fiscale.
 - **Fondo svalutazione crediti indeducibile.** E' calcolato sul residuo credito nei confronti dei medici di base che usufruiscono dei nostri servizi nei nostri locali è stato incrementato rispetto allo scorso esercizio.
 - **Fondo rinnovamento impianti.** E' stato incrementato nel presente esercizio in base alle necessità di effettuare investimenti in impianti attrezzature e mobili.
 - **Disinquinamento fiscale imposte differite ed anticipate.** Ai sensi della legge 366/2001 art. 6, del D.Lgs. 6/2003 art. 1 ed in virtù dell' art. 109 comma 4 del tuir, in relazione all' eliminazione delle interferenze fiscali nel bilancio di esercizio ed all' armonizzazione delle norme fiscali con i criteri di valutazione dettati dal codice civile, si è provveduto ad analizzare e rilevare le eventuali interferenze relative ai bilanci pregressi ed abbiamo ritenuto opportuno non provvedere ad effettuare alcuna variazione di "disinquinamento" fiscale relativo ai bilanci pregressi avendo ritenuto tali interferenze di valore minimo e non apprezzabile dal punto di vista economico civile e fiscale del presente bilancio d' esercizio. Per quanto concerne l'esercizio attuale sono state determinate imposte anticipate sulle somme relative alla TARES.
- INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE SULLE MOVIMENTAZIONI DELLE POSTE ISCRITTE IN BILANCIO.**

Per quanto concerne le informazioni di carattere generale sui dati esposti in bilancio ed in particolar modo sui flussi e sulle movimentazioni delle varie voci che esprimono i valori del bilancio stesso si fa esplicito riferimento ai prospetti qui di seguito elencati che costituiscono parte integrante ed essenziale della presente nota integrativa.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci

dell'attivo.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le azioni risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

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 economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.

L' avviamento commerciale è iscritto in Bilancio ai sensi dell'art. 115 D.Lgs. 267/00 sulla base della valutazione di stima redatta dal tecnico nominato dal Tribunale di Firenze. Il suo ammortamento è stato previsto in misura del 5% (cinque per cento) come esposto nelle motivazioni delle precedenti note integrative a cui si fa riferimento in relazione al principio della recuperabilità.

La somma annualmente accantonata rispetta quelle stabilite dalle vigenti disposizioni fiscali in materia anche in relazione agli accantonamenti pregressi quindi non si è resa necessaria alcuna operazione di disinquinamento relativo ad eccessive quote accantonate in esercizi precedenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	13.298	13.298
Rivalutazioni	6.890.000	4.186	6.894.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.134.000	15.541	4.149.541
Valore di bilancio	2.756.000	1.943	2.757.943
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.283	1.283
Ammortamento dell'esercizio	344.500	1.011	345.511
Totale variazioni	(344.500)	272	(344.228)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	14.581	14.581
Rivalutazioni	6.890.000	4.186	6.894.186

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.478.500	16.552	4.495.052
Valore di bilancio	2.411.500	2.215	2.413.715

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	3%
Impianti, macchinario	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	12%
Automezzi e mezzi di trasporto interno	25%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.766.945	191.658	93.467	545.579	5.597.649
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	766.344	127.738	84.202	334.607	1.312.891
Valore di bilancio	4.000.601	63.920	9.265	210.972	4.284.758
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	44.818	7.593	10.301	62.712
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	861	1.868	2.729
Ammortamento dell'esercizio	114.407	22.081	3.282	43.088	182.858
Altre variazioni	153.269	-	-	-	153.269
Totale variazioni	38.862	22.737	3.450	(34.655)	30.394
Valore di fine esercizio					
Costo	4.766.945	236.476	-	555.880	5.559.301
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	727.481	149.171	-	382.695	1.259.347
Valore di bilancio	4.039.463	86.657	12.715	176.317	4.315.152

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Le partecipazioni in imprese sono rappresentate da:

- PARTECIPAZIONE CONAI per la somma di € 5,16.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	265	265
Svalutazioni	237	237
Valore di bilancio	28	28
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni	23	23
Totale variazioni	(23)	(23)
Valore di fine esercizio		
Costo	265	265
Svalutazioni	260	260
Valore di bilancio	5	5

La partecipazione in TI FORMA SRL è stata ceduta in data 27/05/2015 al valore nominale.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

	Descrizione	Valore contabile	Fair value
	conai	5	5
Totale		5	5

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di merci sono state valutate in ogni singola farmacia abbattendo il prezzo di vendita, al netto dell'imposta sul valore aggiunto, sulla base degli sconti mediamente applicati dai fornitori, tenendo conto altresì del criterio FIFO, considerando il continuo approvvigionamento delle merci, ed in ogni caso, al minore tra il prezzo di costo e quello di presunto realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.220.781	27.633	1.248.414
Totale rimanenze	1.220.781	27.633	1.248.414

L'incremento delle materie prime è conseguente all'aumento delle giacenze delle merci in ogni singola farmacia.

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale opportunamente rettificato dalla voci del passivo del fondo rischi su crediti.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Il valore dei fondi rischi su crediti è suddiviso nel fondo rischi ex articolo 106 TUIR come valore fiscalmente riconosciuto ed un ulteriore fondo rischi, separatamente contabilizzato, non riconosciuto fiscalmente.

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale/provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Variazioni 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	135.638	(24.807)	110.831	110.831	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.535	34.192	53.727	53.727	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.748	(441)	1.307	1.307	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	233.347	1.357.611	1.590.958	1.587.338	3.620
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	390.268	1.366.555	1.756.823	1.753.203	3.620

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La società opera sul territorio comunale e provinciale ed i crediti sono sorti tutti all'interno di questa zona geografica.

I crediti esigibili nel prossimo esercizio sono riferibili alle seguenti voci di bilancio:

Crediti v/regione per ricette	143.218,67
Crediti v/associazione inde	1.769,19

Crediti v/fornitori per note di credito	35.343,26
Crediti acquisto immobili	1.397.915,13
Crediti v/condomini per acconti	2.511,06
Crediti v/Casa di Riposo Villa Solaria	3.896,43
Crediti v/Clienti	185.660,03
Crediti v/erario per ritenute	6.859,68
Crediti v/erario per IRAP	46.215,80
Crediti v/erario per IVA	651,27
Crediti v/regione rimborso tirocini	1.575,00
Crediti diversi	35,00
Crediti v/erario imposte anticipate	1.307,35
Fondo svalutazione crediti	-73.755,69
Totale Generale dei crediti	1.753.202,18

I crediti v/clienti rappresentano:

- il saldo attivo relativo alle fatture emesse nei confronti dei medici relativamente al secondo semestre dell' anno per la quota di compartecipazione alle spese di gestione degli ambulatori ed alle spese di smaltimento dei rifiuti speciali. I crediti verso i medici relativi ad annualità pregresse sono stati opportunamente svalutati in base alla loro presunta realizzazione nei precedenti esercizi;
- il saldo attivo nei confronti della ASL per le fatture relative all' ultimo mese per la distribuzione dei prodotti diabetici;
- il saldo attivo nei confronti degli altri clienti per vendite di merci e prestazioni di servizi.

I crediti v/altri esigibili nell' esercizio successivo sono rappresentati dai seguenti:

- CREDITI V/REGIONE PER RICETTE dove è stato rilevato il credito per le ricette inviate alla ASL relative all' ultimo periodo dell'anno il cui incasso, dedotto l'acconto che ci era già stato corrisposto nel corso dell'anno, è stato effettuato nell' esercizio 2016;
- CREDITI V/CONDOMINI rappresenta l'importo sostenuto per le spese condominiali relative all' anno 2015 per le quali non è giunto alla chiusura dell'esercizio alcun documento riepilogativo relativo all' imputazione delle spese per competenza;
- CREDITI V/COMUNE PER FORNITURE R.S.A. VILLA SOLARIA è il credito verso l'Amministrazione Comunale per la fornitura di farmaci alla residenza per anziani di "Villa SOLARIA" è già incassato nel corso dei primi mesi del 2016;
- CREDITI V/INDE riporta il credito verso l'associazione per il ritiro dei farmaci scaduti;
- CREDITI V/ERARIO PER IRES ed IRAP rappresenta il conguaglio a credito relativo alle imposte presunte determinate sul reddito dell'esercizio e quelle versate in auto tassazione a titolo di IRAP e l'importo delle ritenute subite sugli interessi attivi maturati nel corso dell'esercizio, importi che saranno conguagliati in sede di versamento delle imposte a saldo nel prossimo mese di Giugno;
- CREDITI V/FORNITORI PER NOTE DI CREDITO DA RICEVERE è stato incassato nel corso dei primi mesi dell'anno 2016;
- CREDITI V/ERARIO PER IVA è la somma risultata a credito

dall'elaborazione della dichiarazione annuale IVA e recuperato nel primo mese utile successivo,

- CREDITI V/REGIONE PER TIROCINI è la somma vantata a credito per aver eseguito dei tirocini formativi di farmacisti in accordo con la Regione Toscana;
- CREDITI ACQUISTO IMMOBILE è la somma che la società ha corrisposto per l'acquisto dell'immobile posto in Sesto Fiorentino Via Cavallotti 46 da adibire a sede sociale. Per cause burocratiche alla data di stesura della presente nota integrativa l'immobile non è ancora stato acquisito.

Nel bilancio inoltre è presente anche il fondo svalutazione crediti di natura fiscale che è stato incrementato rispetto all' esercizio precedente per la contabilizzazione dell'accantonamento relativo all'adeguamento fiscale.

Nel bilancio inoltre è presente un fondo svalutazione crediti di natura prettamente civile che tiene conto della svalutazione dei crediti nei confronti dei medici relativi alle annualità pregresse da dover ancora incassare. L' importo indicato in bilancio rappresenta circa il 70% del totale dei crediti nei confronti dei medici.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono relativi a depositi cauzionali su utenze per 3.620,00.

I crediti verso erario per imposte anticipate pari ad € 1.307,35 saranno recuperati nel corso del prossimo esercizio.

Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In bilancio non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Sono rappresentate dai saldi attivi dei conti correnti bancari e dal saldo cassa riconciliato al termine dell'esercizio.

Le disponibilità finanziarie sono così determinate:

DESCRIZIONE CONTABILE	IMPORTO
MPS C/C 31155/09	799.223,84
MPS C/C 34318/81	9.612,54
CARISMI C/C 794	7.420,63
CARISMI C/C 795 vincolato	300.000,00
CASSA CONTANTI	54.700,50

Totale	1.170.957,51
--------	--------------

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

I risconti attivi sono relativi alle seguenti voci:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
Assicurazioni	33.845,24
Sponsorizzazioni	213,70
Assistenza Software	1.010,25
Affitti e Locazioni	20.423,72
Assistenza Sanitaria	1.000,00
Spese Telefoniche	5.853,84
Totale	62.346,75

I ratei attivi sono relativi alle seguenti voci:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
Interessi attivi c/vincolato	1.726,08

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 250.000,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 250.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 1,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

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

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale	51.189,31			
Ris.Statutarie	106.978,19			
Ris.Conferimento	6.908.299,00			
TOTALE	7.066.466,50			

Variations nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Variations voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	250.000	-	-	-		250.000
Riserva legale	51.189	-	-	-		51.189
Riserva straordinaria o facoltativa	105.807	-	1.171	-		106.978
Totale altre riserve	105.807	-	1.171	-		106.978
Utile (perdita) dell'esercizio	51.171	50.000	-	1.171	58.647	58.647
Totale patrimonio netto	458.167	50.000	1.171	1.171	58.647	466.814

Dettaglio varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	RISERVA DA CONFERIMENTO	6.908.299
Totale		6.908.299

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di

utilizzazione e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	250.000	CAPITALE SOCIALE	b/c	250.000
Riserva legale	51.189	RISEVA LEGALE	a/b/c	51.189
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	106.978	RISERVA STATUTARIA	a/b/c	106.978
Varie altre riserve	6.908.299	RISERVA DA CONFERIMENTO	a/b/c	6.908.299
Totale altre riserve	7.015.277			7.015.277
Totale	7.316.466			7.316.466
Residua quota distribuibile				7.316.466

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	riserva da conferimento	6.908.299	RISERVA DA CONFERIMENTO	A/B/C/	6.908.299
Totale		6.908.299			

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Nel corso dei precedenti esercizi è stato incrementato il fondo rischi susseguente ad una richiesta di pagamento differenze contributive determinate dall' INPDAP dapprima per gli esercizi 1999 – 2000 – 2001 e successivamente anche per gli anni 2002 – 2003 – 2004.

Dal controllo contabile effettuato a posteriori sulla contribuzione dovuta a quell' ente anche per gli esercizi successivi a quelli accertati è stata evidenziata una differenza contributiva che ha originato dapprima la creazione del fondo rischi per € 24.118,00 e successivamente, per gli anni seguenti, il suo incremento per € 6.525,00.

Nel corso dei precedenti esercizi l'INPDAP ha fatto pervenire la richiesta di pagamento per le somme relative al periodo 1999/2003 come da prospetto seguente:

PROSPETTO DIFFERENZE INPDAP

ANNO	DIFF CONT	DIFF MAGG	TOTALE	PAGATO
1997	-2.692,06	-13,01	-2.705,07	0,00
1998	-3.255,96	-484,42	-3.740,38	0,00
1999	4.315,33	89,55	4.404,88	2.953,12
2000	7.203,04	152,82	7.355,86	4.831,37
2001	10.136,62	190,73	10.327,35	7.662,77
2002	9.560,95	186,96	9.747,91	7.230,43
2003	10.049,03	185,60	10.234,63	7.967,56
2004	11.037,56	180,38	11.217,94	0,00
TOTALE	46.354,51	488,61	46.843,12	30.645,25

In bilancio avevamo somme accantonate al fondo per complessivi € 30.643,13 ed abbiamo ritenuto opportuno non considerare il residuo credito degli anni 1997 e 1998 in quanto importi stimati da parte nostra e non dall' Ente di riferimento e ci siamo limitati a considerare come esigibili le somme relative alle differenze contributive relative all' anno 2004 per € 11.218,00.

In bilancio è presente un fondo rinnovamento impianti, incrementato rispetto all'esercizio precedente, istituito per far fronte alle necessità di adeguamento e rinnovamento futuro delle immobilizzazioni esistenti.

Sono state inoltre accantonate somme ritenute opportune e necessarie per far fronte alle spese per la ristrutturazione della nuova sede.

In ottemperanza alle disposizioni contenute nel principio contabile numero 16 è stato provveduto a scorporare dal fondo ammortamento degli immobili il valore relativo alla quota attribuibile al terreno facendo confluire l'importo nell'apposito fondo rischi di ripristino e recupero ambientale. L' importo stimato delle eventuali spese di ripristino ambientale coincide con la somma relativa alla quota di ammortamento attribuibile al terreno stimata nel 20% del valore dell'ammortamento complessivo.

I fondi presenti in bilancio sono quindi i seguenti:

Fondo ristrutturazione nuova sede	68.000,00
Fondo rischi e spese	11.218,00
Fondo rinnovamento impianti	213.000,00
Fondo recupero ambientale farmacia 1	50.135,09
Fondo recupero ambientale studi medici f1	79.484,91
Fondo recupero ambientale farmacia 5	8.961,46
Fondo recupero ambientale studi medici f5	9.698,24
Fondo recupero ambientale farmacia 4	2.681,96
Fondo recupero ambientale studi medici f4	2.307,06
Totale fondi rischi ed oneri	445.486,72

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	286.301	286.301
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	221.269	221.269
Altre variazioni	(62.083)	(62.083)
Totale variazioni	159.186	159.186
Valore di fine esercizio	445.487	445.487

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul 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 e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio. L'importo indicato come utilizzo nell'anno per € 112.849 comprende sia quello corrisposto al personale dimesso per € 98.076 sia quello trasferito ai fondi pensione per € 11.825 che la ritenuta fiscale sulla rivalutazione delle somme accantonate precedentemente per € 2.947.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.164.946
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	141.702
Utilizzo nell'esercizio	112.849
Totale variazioni	28.853
Valore di fine esercizio	1.193.799

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori sono decrementati rispetto all' esercizio precedente.
L' importo in bilancio sarà interamente pagato nel corso dell'esercizio.
I debiti tributari sono rappresentati dai seguenti:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
------------------	---------

Ritenute rivalutazione TFR	508,13
IRPEF ritenute fiscali personale dipendente	78.965,67
IRPEF ritenute acconto professionisti	200,00
IRPEF ritenute compensi collaboratori	560,38
Debiti v/erario per IRES	26.655,29
TOTALE	106.889,47

Gli importi sopra indicati sono stati versati nei termini di legge.

I debiti previdenziali sono rappresentati dai seguenti:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
INPS c/contributi dipendenti	62.504,00
CPDEL c/contributi dipendenti	32.082,24
INAIL c/contributi dipendenti	352,83
INPS c/contributi collaboratori	376,00
Previambiente c/contributi	1.823,31
Fondi pensione c/contributi	307,87
Totale	97.446,25

Gli importi sopraindicati sono stati versati nei termini e con le modalità di legge.

Gli altri debiti sono rappresentati dai seguenti:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
Dipendenti c/retribuzioni	97.215,87
Cessioni V stipendio	531,36
Trattenute sindacali	571,35
Fondo Est	380,00
Debiti v/regione errati accrediti	0,00
Debiti v/regione per trattenute ricette	3.320,43
Debiti v/regione su ricette	0,00
Amministratore c/compensi	457,14
Debiti diversi	512,00
Debiti v/comune sesto fiorentino refezione scuole	98.628,56
Debiti v/comune sesto fiorentino per trasporti	7.266,21
Debiti v/comune sesto fiorentino per pre scuola	8.548,95
Debiti v/comune sesto fiorentino per asili nido	8.096,75
Carta di credito	364,00
Totale altri debiti	225.892,62

Le retribuzioni in favore del personale dipendente e le trattenute sulle stesse sono state corrisposte e versate nel successivo mese di gennaio 2016 così come anche i debiti nei confronti degli amministratori per i compensi maturati nel mese di dicembre 2015.

A tal proposito si ritiene opportuno far presente che sono stati corrisposti entro il 10 del mese di gennaio 2016 affinché potessero essere considerati di competenza dell'anno 2015 adottando il criterio di cassa allargato.

I debiti v/ regione per le trattenute ricette sono relativi agli sconti ed alle trattenute di legge che vengono praticati sulle ricette inviate relative al mese di dicembre all' Ente per la liquidazione dell'importo a suo carico; sono state regolate con il pagamento successivo del mese di gennaio 2016.

I debiti verso il comune di Sesto Fiorentino sono relativi al servizio di riscossione per

conto dello stesso per le mense scolastiche, i trasporti e pre scuola incassati nel mese di Dicembre 2015 e riversati all' Ente nel successivo mese di Gennaio 2016.

I debiti per carte di credito sono relativi agli acquisti effettuati nel mese di Dicembre e non ancora regolarizzati con l'addebito nel conto corrente bancario che è avvenuto nel successivo mese di Gennaio.

Il debito v/fondo est rappresenta la quota a carico dell'Azienda per l'istituzione contrattuale del fondo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.310.794	8.715	1.319.509	1.319.509
Debiti tributari	73.133	33.756	106.889	106.889
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.391	(945)	97.446	97.446
Altri debiti	202.693	23.200	225.893	225.893
Totale debiti	1.685.011	64.726	1.749.737	1.749.737

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto la società si approvvigiona solo ed esclusivamente nel mercato di farmaci nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti in bilancio debiti garantiti da ipoteca o pegno gravanti sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	184.596	20.408	205.004
Totale ratei e risconti passivi	184.596	20.408	205.004

La voce ratei passivi comprende:

VOCE DI COSTO	IMPORTO
Ratei personale dipendente	95.902,84
Premio personale dipendente	100.000,00
Commissioni pos e C/C	2.464,23
Canoni e imposta di bollo banca	176,41
Assicurazione trasporto ricette	664,28
Assicurazione infortuni collaboratori	268,58
Condominio F2/SMC2	336,40
Condominio F4/SMC4	437,43
TARI	4.754,00
Totale	205.004,17

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine**Contratti di leasing:**

La società non ha in corso contratti di leasing e di locazione finanziaria in genere.

Beni di terzi presso l'impresa

Presso i magazzini della società non sono depositati beni di fornitori e di terzi

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti derivati con finalità speculative. Non sono presenti operazioni con prodotti derivati in essere alla fine dell'esercizio.

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

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	11.352.785,37	11.080.174,50	272.610,87
Variazioni delle rimanenze	27.633,13	57.839,00	(30.205,87)
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi	81.522,69	116.523,99	(35.001,30)
Totali	11.461.941,19	11.254.537,49	207.403,70

Variazioni delle rimanenze

Le variazioni subite dalle giacenze sono dovute ad una minor giacenza media delle stesse

Altri ricavi e proventi

comprendono:

- plusvalenze da alienazione di cespiti per € 9,84
- ricavi diversi dalla gestione caratteristica per € 79.671,11
- sopravvenienze attive per € 1.841,74

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

I ricavi dalla gestione caratteristica della società rappresentano quasi la totalità dei proventi conseguiti.

Limitatamente alla quota di rimborso spese da parte dei medici per l'uso delle stanze degli ambulatori e per la compartecipazione degli stessi allo smaltimento dei rifiuti prodotti da dover smaltire attraverso procedure particolari sono presenti in bilancio ricavi pari ad € 78.915,32.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

La società opera con vendite al dettaglio solo nel comune della sede legale quindi non è necessario provvedere alla ripartizione dei ricavi per aree geografiche.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 7.359.356,95. e rispetto all'esercizio precedente risultano aumentati in misura corrispondente all'aumento delle vendite.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 526.031,80 e rispetto all'esercizio sono diminuiti del 2%.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni locazione e dalle spese condominiali ed ammontano a € 185.141,63

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.

La voce risulta incrementata di € 67.133 a causa dell'aumento del personale dipendente assunto con contratto a termine ed al terzo aumento contrattuale nazionale.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammortamento relativo alle immobilizzazioni immateriali è dovuto alla quota di 1/20 dell'ammortamento dell'avviamento per € 344.500,00 e del software per € 1.010,74.

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, di cui si è già detto in premessa.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

voce di cespiti	Importo ammortamento
Immobili	114.406,66
Impianti e macchinari	22.081,75
Attrezzature industriali e commerciali	3.282,49
Altri beni	43.087,31

Totale ammortamento	182.858,21
---------------------	------------

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come già indicato nella sezione relativa ai criteri di valutazione, si è provveduto ad accantonare un importo pari allo 0,5% (fiscale) dei crediti v/clienti a carattere prudenziale, ad accantonare una somma di € 10.000 ad ulteriore svalutazione dei crediti verso i medici ed ad accantonare una somma significativa per le spese di ristrutturazione e di arredamento per la nuova sede per € 68.000,00.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa le più rappresentative sono:

- IMU e TASI € 30.342,00
- trattenute su ricette € 39.111,37

Gli oneri diversi di gestione hanno subito una diminuzione rispetto allo scorso esercizio di circa il 9%.

Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo dello stato patrimoniale:

i proventi finanziari sono relativi agli interessi maturati sui depositi e sui conti correnti bancari.

In bilancio non sono presenti oneri finanziari di alcun genere.

Proventi e oneri straordinari

Nel corso dell'esercizio sono stati conseguiti proventi straordinari per € 9,00

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è

la seguente:

1. Imposte correnti (-)	87.116,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	441,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 +/-3)	87.557,00

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte correnti sono state imputate quanto per € 64.998,00 relativamente all' IRES e per € 22.118,00 relativamente all' IRAP.

La variazione delle imposte anticipate riporta un saldo a debito in quanto sono state addebitate all'esercizio le imposte relative alla TARES di competenza 2014 pagata nel 2015 per € 6.361 di cui imposte € 1.750 stornate dai crediti verso erario per imposte anticipate ed addebitate all'esercizio imposte relative alla TARI 2015 versata nel 2016 per € 4.754 di cui imposte 1.307,35 indicate nei crediti verso erario per imposte anticipate.

Tali importi sono sicuramente recuperabile nel corso dell'esercizio prossimo.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	6.361
Totale differenze temporanee imponibili	4.754
Differenze temporanee nette	1.607
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.748
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.307
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	441

IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE – MOTIVAZIONI

Le attività per imposte anticipate sono state iscritte in bilancio perché vi è la certezza che il prossimo esercizio la società consegua un utile fiscale.

Le imposte anticipate sono relative alla differenza temporale di detrazione delle imposte comunali relative al pagamento dei rifiuti solidi urbani.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di Euro 244.734 assoggettato

all'aliquota ordinaria del 27,5%,

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a Euro 64.998 tenendo conto del credito di imposta calcolato sul risparmio energetico usufruibile in 10 anni per € 2.304.

Mentre l'IRAP è di Euro 22.118 calcolata sul valore della produzione netta pari a € 458.886.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio	10	44	0	54
Assunzioni/passaggi di qualifica	0	0	0	0
Uscite/passaggi di qualifica	1	0	0	0
Fine esercizio	9	44	0	53
Numero medio	9	44	0	53

	<u>Numero medio</u>
Dirigenti	9
Impiegati	44
Totale Dipendenti	53

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2015, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente per lo svolgimento dell'attività di vendita e di adeguata informativa alla clientela.

Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Valore
Compensi a amministratori	9.600
Compensi a sindaci	22.823
Totale compensi a amministratori e sindaci	32.423

Il compenso corrisposto all'amministratore è diminuito rispetto all'esercizio scorso del 20% passando da € 12.000 ad € 9.600.

Il compenso corrisposto ai sindaci revisori ammonta ad € 22.822,90 invariato rispetto all'esercizio.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 250.000 (due centocinquatamila) azioni ordinarie di nominali Euro 1,00 (uno/00) ciascuna, sottoscritte al 31/12/201 per Euro 250.000 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Nota Integrativa parte finale

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

L'amministratore unico

Sandro Tarli

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Sandro Tarli, amministratore unico
dichiara

che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge

AZIENDA FARMACIE E SERVIZI SPA

Via Cavallotti, 46 - 50019 SESTO FIORENTINO (FI)
 Codice fiscale 04459630481 – Partita iva 04459630481
 Codice CCIAA FI
 Numero R.E.A 000000452715
 Capitale Sociale 250000,00 i.v.
 Forma giuridica Società per azioni
 Settore attività prevalente (ATECO) 477310

Appartenenza a gruppo No

Società con socio unico Si

Società in liquidazione No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento No

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2016

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	2.067.000	2.411.500
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	1.445	2.215
I - Immobilizzazioni immateriali	2.068.445	2.413.715
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.448.720	4.039.463
2) impianti e macchinario	97.227	86.657
3) attrezzature industriali e commerciali	13.081	12.715
4) altri beni	143.211	176.317
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	5.702.239	4.315.152
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5

2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	"	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	"	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	"	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	"
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	"	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	"	-
Totale crediti immobilizzati verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	"
III - Immobilizzazioni finanziarie	5	5
Totale Immobilizzazioni (B)	7.770.689	6.728.872
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	1.121.623	1.248.414
5) acconti	-	-
I - Rimanenze	1.121.623	1.248.414
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.016	184.587
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	206.016	184.587
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	"
esigibili oltre l'esercizio successivo	"	-
Totale crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	"
Totale crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	"
Totale crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.125	53.726
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.125	53.726
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.305	1.307
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.449	1.587.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.126	3.620
Totale crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	172.575	1.590.958
Totale crediti	426.021	1.830.578
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.413.283	1.116.257
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	88.864	54.701
IV - Disponibilità liquide	1.502.147	1.170.958
Totale attivo circolante (C)	3.049.791	4.249.950
D) Ratei e risconti	63.222	64.073
Totale attivo	10.883.702	11.042.895
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	51.189	51.189
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	110.624	106.978
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Patrimonio netto, varie altre riserve, valore di fine esercizio	6.908.299	6.908.299

VI - Altre riserve	7.018.923	7.015.277
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	53.809	58.647
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto di gruppo	7.373.921	7.375.113
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	540.977	519.242
B) Fondi per rischi e oneri	540.977	519.242
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.179.845	1.193.799
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	-	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.287.953	1.319.509
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	1.287.953	1.319.509
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.994	106.889
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	79.994	106.889
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.858	97.446
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.858	97.446
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.178	225.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Altri debiti, valore di fine esercizio	224.178	225.893
Totale debiti	1.684.983	1.749.737
E) Ratei e risconti	103.976	205.004
Totale passivo	10.883.702	11.042.895

Conto economico**31/12/2016****31/12/2015****A) Valore della produzione**

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.014.977	11.352.785
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	27.633
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	134.961	81.532
Totale altri ricavi e proventi	134.961	81.532
Totale valore della produzione	11.149.938	11.461.950

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.077.318	7.359.357
7) per servizi	527.382	526.032
8) per godimento di beni di terzi	197.871	185.142
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.672.901	1.780.397
b) oneri sociali	537.817	542.222
c) trattamento di fine rapporto	145.986	141.702
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	12.186	14.063
Totale costi per il personale	2.368.890	2.478.384
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	345.490	345.511

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	186.889	182.857
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	532.379	528.368
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	126.790	0
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	1.735	79.673
14) oneri diversi di gestione	227.882	186.828
Totale costi della produzione	11.060.247	11.343.784
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	89.691	118.166
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	10.445	28.038
Totale proventi diversi dai precedenti	10.445	28.038
Totale altri proventi finanziari	10.445	28.038
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.445	28.038
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-

di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	100.136	146.204
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	51.325	87.116
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-4.998	441
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.327	87.557
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	53.809	58.647

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2016/0	2015/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	53.809	58.647
Imposte sul reddito	46.327	87.557
Interessi passivi/(attivi)	(10.445)	(28.038)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	89.691	118.166
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	147.721	221.375
Ammortamenti delle immobilizzazioni	532.379	528.368
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	680.100	749.743
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	769.791	867.909
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	126.791	(27.633)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(21.429)	27.807
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(31.556)	8.715
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	851	(21.460)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(101.028)	20.408
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.390.294	56.011
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.363.923	63.848
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.133.714	931.757
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	10.445	28.038
(Imposte sul reddito pagate)	(46.327)	(87.557)
(Utilizzo dei fondi)	20.000	79.513
Altri incassi/(pagamenti)	(159.940)	(112.849)
Totale altre rettifiche	(175.822)	(92.855)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.957.892	838.902
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.573.976)	(182.857)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(220)	(345.511)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	2.494	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.571.702)	(528.368)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(55.001)	50.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(55.001)	50.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	331.189	360.534
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.116.257	1.862.265
Danaro e valori in cassa	54.701	110.368
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.170.958	1.972.633
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.413.283	1.116.257
Danaro e valori in cassa	88.864	54.701
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.502.147	1.170.958

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide pari ad € 331.189 deriva principalmente dal normale andamento della gestione, che nel tempo, si è stabilizzato ad un costante incremento di entità uguali o simili a quella dell'esercizio 2016.

Nota Integrativa parte iniziale

Il Bilancio al 31.12.2016 è costituito dallo Stato Patrimoniale dal Conto Economico dalla Nota Integrativa e dal nuovo documento denominato Rendiconto Finanziario.

L'impostazione del Bilancio corrisponde alla risultanza delle scritture contabili, conformi alle nuove disposizioni di legge e regolarmente tenute.

I criteri di classificazione e di valutazione delle poste iscritte in Bilancio sono stati mantenuti invariati rispetto all'esercizio precedente nei confronti del quale si è provveduto alla comparazione delle poste di bilancio.

Per una migliore comprensibilità delle informazioni che illustreremo la Nota Integrativa è stata articolata nel seguente modo.

1. PRINCIPI DI CARATTERE GENERALE

La valutazione dell'attivo è stata fatta al minor valore tra quello di costo e quello di presunto realizzo nonché in conformità ai postulati della prudenza, della competenza, della continuità di applicazione dei principi contabili e dei criteri di valutazione. Pertanto:

- **Immobilizzazioni immateriali.** Sono iscritte in bilancio per le somme determinate in sede di perizia del patrimonio sociale oltre a quelle acquistate relativamente ai programmi software ed al netto delle quote di ammortamento effettuate. In particolar modo l'ammortamento del valore di avviamento è stato effettuato considerando un abbattimento del 5% del valore determinato in sede di perizia lasciando invariato il criterio che ha determinato tale percentuale rispetto all'esercizio precedente al quale rinviamo per il dettaglio delle argomentazioni alla nota integrativa. Il software ed i programmi di gestione sono iscritti in bilancio al netto dell'ammortamento eseguito in misura del 20% del costo di acquisto.
- **Immobilizzazioni tecniche.** Sono iscritte in bilancio in base al valore attribuito dal perito in sede di valutazione di stima per quelle costituenti il patrimonio aziendale, mentre quelle acquistate negli esercizi successivi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto; i valori sono rettificati dal valore del fondo ammortamento. Consistono nei beni del capitale fisso necessari per lo svolgimento dell'attività dell'azienda e vengono ammortizzati in base alla loro presunta vita utile, tenendo conto del degrado fisico del superamento tecnologico che è stato ben rappresentato nelle aliquote previste dalla normativa tributaria vigente nella misura massima del 3% per gli immobili, del 15% per gli impianti e macchinari, del 12% per gli altri beni, del 15% per le attrezzature industriali e del 25% per gli automezzi; per i beni acquistati nell'esercizio tale aliquota è stata ridotta del 50%; non è stato effettuato ammortamento anticipato. I beni di consumo di modico valore acquistati nell'esercizio sono stati integralmente dedotti.
- **Crediti e debiti.** Sono esposti in Bilancio al loro valore nominale che corrisponde a quello presumibile di realizzo. In particolare i crediti sono stati rettificati dall'apposito fondo svalutazione crediti incrementato rispetto all'esercizio precedente.
- **Rimanenze di merci.** Sono state determinate in applicazione delle vigenti norme sia civili che fiscali ed, in particolar modo, per la loro determinazione, vista la continua rotazione ed il continuo approvvigionamento, è stato adottato il criterio del FIFO, applicando l'abbattimento del prezzo di vendita sulla base degli sconti mediamente applicati dai fornitori, ed in ogni caso sono iscritte al minor valore tra quello di acquisto e quello di presunto realizzo.
- **Ratei e risconti.** I ratei attivi e passivi si riferiscono a quote di ricavi e di costi a manifestazione numeraria nell'esercizio successivo ma di competenza di quello chiuso al 31.12.2016; i risconti attivi e passivi si riferiscono a quote di costi e di ricavi a manifestazione numeraria nell'esercizio in esame ma di competenza di quello successivo al 31.12.2016.
- **Fondo liquidazione personale.** E' calcolato secondo la normativa dell'attuale C.C.N.L. del settore ed espone quanto spettante al personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio;
- **Fondo svalutazione crediti.** E' stato calcolato sulla base dei crediti risultanti in bilancio alla fine dell'esercizio ed ha natura fiscale.
- **Fondo svalutazione crediti ineducibile.** E' calcolato sul residuo credito nei confronti dei medici di base che usufruiscono dei nostri servizi nei nostri locali.
- **Fondo rinnovamento impianti.** E' rimasto invariato rispetto al precedente esercizio in quanto le somme accantonate sono più che sufficienti per gli investimenti programmati.
- **Disinguainamento fiscale imposte differite ed anticipate.** Ai sensi della legge

366/2001 art. 6, del D.Lgs. 6/2003 art. 1 ed in virtù dell' art. 109 comma 4 del tur, in relazione all' eliminazione delle interferenze fiscali nel bilancio di esercizio ed all' armonizzazione delle norme fiscali con i criteri di valutazione dettati dal codice civile, si è provveduto ad analizzare e rilevare le eventuali interferenze relative ai bilanci pregressi ed abbiamo ritenuto opportuno non provvedere ad effettuare alcuna variazione di "disinquinamento" fiscale relativo ai bilanci pregressi avendo ritenuto tali interferenze di valore minimo e non apprezzabile dal punto di vista economico civile e fiscale del presente bilancio d' esercizio. Per quanto concerne l'esercizio attuale sono state determinate imposte anticipate sulle somme relative alla TARES e sulle somme accantonate in vista dell'erogazione dell'una tantum da corrispondere al personale dipendente in occasione della ricorrenza del centenario delle farmacie comunali sestesi.

Non sono state eseguite svalutazioni di poste attive in quanto i valori indicati in bilancio sono recuperabili attraverso i futuri ammortamenti che troveranno la capienza necessarie nei flussi di cassa futuri previsti e prevedibili.

- **Informazioni di carattere generale sulle movimentazioni delle poste iscritte in bilancio.**
Per quanto concerne le informazioni di carattere generale sui dati esposti in bilancio ed in particolar modo sui flussi e sulle movimentazioni delle varie voci che esprimono i valori del bilancio stesso si fa esplicito riferimento ai prospetti qui di seguito elencati che costituiscono parte integrante ed essenziale della presente nota integrativa.

Nota Integrativa Attivo

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

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le azioni risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

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

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 economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.

L' avviamento commerciale è iscritto in Bilancio ai sensi dell'art. 115 D.Lgs. 267/00 sulla base della valutazione di stima redatta dal tecnico nominato dal Tribunale di Firenze. Il suo ammortamento è stato previsto in misura del 5% (cinque per cento) come esposto nelle motivazioni delle precedenti note integrative a cui si fa riferimento in relazione al principio della recuperabilità.

La somma annualmente accantonata rispetta quelle stabilite dalle vigenti disposizioni fiscali in materia anche in relazione agli accantonamenti pregressi quindi non si è resa necessaria alcuna operazione di disinquinamento relativo ad eccessive quote accantonate in esercizi precedenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	~	14.581	14.581

tazioni	6.890.000	4.186	6.894.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.478.500	16.552	4.495.052
Valore di bilancio	2.411.500	2.215	2.413.715
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	344.500	770	345.270
Totale variazioni	(344.500)	(770)	(345.270)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	14.581	14.581
Rivalutazioni	6.890.000	4.186	6.894.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.823.000	17.332	4.840.332
Valore di bilancio	2.067.000	1.445	2.068.445

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici positivi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	3%
Impianti, macchinario	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	12%
Automezzi e mezzi di trasporto interno	25%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.766.945	232.112	83.683	547.046	5.629.786
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	727.481	145.455	70.968	370.729	1.314.633
Valore di bilancio	4.039.463	86.657	12.715	176.317	4.315.152
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	1.523.663	36.549	4.511	10.626	1.575.349
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	4.026	4.026
Ammortamento dell'esercizio	114.406	25.979	4.145	39.706	184.236
Totale variazioni	1.409.257	10.570	366	(33.106)	1.387.087

Valore di fine esercizio					
Costo	6.176.201	268.660	88.194	553.646	7.086.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	841.887	171.434	75.113	410.436	1.498.870
Valore di bilancio	5.448.720	97.227	13.081	143.211	5.702.239

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Per quanto concerne i beni immobili il valore di suddivisione tra terreni, fabbricati e fondo ammortamento fabbricati è riportato nel seguente prospetto:

BENE IMMOBILE	VALORE FABBRICATO	VALORE TERRENO	FONDO AMM.TO
Farmacia uno	1.028.780,82	257.195,21	262.267,20
Studi medici 4 Novembre	1.630.459,67	407.614,92	415.767,23
Farmacia cinque	341.389,04	85.347,26	58.329,07
Studi medici Togliatti	369.456,83	92.364,21	60.960,37
Farmacia quattro	238.396,88	59.599,22	25.031,69
Studi medici Leopardi	205.072,23	51.268,06	21.532,58
Sede amministrativa	1.218.930,66	304.732,67	0,00
Totale	5.032.486,13	1.258.121,55	841.888,14

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli valutati al costo ammortizzato

La società non detiene titoli per i quali si rende opportuna la determinazione del valore con il criterio del costo ammortizzato ai sensi dell'articolo 2426 c.c.

Partecipazioni valutate al costo

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore, visto anche il modesto valore di acquisto.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Le partecipazioni in imprese sono rappresentate da:

- PARTECIPAZIONE CONAI per la somma di € 5,16.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5	5
Svalutazioni	5	5
Valore di bilancio	5	5
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5

Valore delle immobilizzazioni finanziarie**Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese**

Descrizione

conai

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è invariato rispetto al precedente esercizio.

Il totale delle immobilizzazioni è notevolmente incrementato rispetto all'esercizio precedente in quanto si è perfezionato l'acquisto dell' immobile posto in Sesto Fiorentino via Cavallotti 46, da adibire a sede amministrativa e direzionale della Società.

Tale immobile è entrato in funzione, con il trasferimento operativo della sede amministrativa e direzionale nel corso dell'esercizio 2017, e per questo motivo, non è stato ritenuto opportuno eseguire ammortamento del bene.

Attivo circolante**Rimanenze**

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze di merci sono state valutate in ogni singola farmacia abbattendo il prezzo di vendita, al netto dell'imposta sul valore aggiunto, sulla base degli sconti mediamente applicati dai fornitori, tenendo conto altresì del criterio FIFO, considerando il continuo approvvigionamento delle merci, ed in ogni caso, al minore tra il prezzo di costo e quello di presunto realizzo.

	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	1.248.413	1.248.413
Variazione nell'esercizio	(126.790)	(126.790)
Valore di fine esercizio	1.121.623	1.121.623

Il decremento delle materie prime è conseguente alla diminuzione delle giacenze delle merci in ogni singola farmacia, che sono evidenziate per singolo punto vendita dal seguente prospetto:

FARMACIA	IMPORTO
Farmacia 1	276.576,81
Farmacia 2	84.822,08
Farmacia 3	78.565,19
Farmacia 4	79.705,32
Farmacia 5	90.466,35
Farmacia 6	216.157,82
Farmacia 7	79.787,07
Farmacia 8	215.542,70
Totale	1.121.623,34

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

In bilancio non sono presenti "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale opportunamente rettificato dalla voci del passivo del fondo rischi su crediti.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Il valore dei fondi rischi su crediti è suddiviso nel fondo rischi ex articolo 106 TUIR come valore fiscalmente riconosciuto ed un ulteriore fondo rischi, separatamente contabilizzato, non riconosciuto fiscalmente

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale/provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La società opera sul territorio comunale e provinciale ed i crediti sono sorti tutti all' interno di questa zona geografica.

I crediti esigibili nel prossimo esercizio sono riferibili alle seguenti voci di bilancio:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
Credi v/clienti	206.016,47
Crediti v/regione per ricette	134.785,96
Crediti v/ass.ind. farmaci scaduti	3.335,30
Crediti v/fornitori note credito	20.910,93
Crediti v/condomini per acconti	20.910,93
Crediti forniture RSA villa solaria	2.797,07
Crediti v/INAIL autoliquidazione	123,80
Crediti v/regione per rimb tirocini	2.775,00
Crediti v/erario ritenute fiscali	2.786,01
Crediti v/erario IRES	22.736,00
Crediti v/erario IRAP	15.602,80
Depositi cauzionali	1.126,18
Erario c/imposte anticipate	6.305,35
Totale crediti	426.021,37

I crediti v/clienti rappresentano:

- il saldo attivo relativo alle fatture emesse nei confronti dei medici relativamente al secondo semestre dell' anno per la quota di compartecipazione alle spese di gestione degli ambulatori ed alle spese di smaltimento dei rifiuti speciali. I crediti verso i medici relativi ad annualità pregresse sono stati opportunamente svalutati in base alla loro presunta realizzazione nei precedenti esercizi;
- il saldo attivo nei confronti della ASL per le fatture relative all' ultimo trimestre per la distribuzione dei prodotti diabetici, della distribuzione per conto (DPC) e per la vendita dei prodotti per la celiachia a carico dell'ente;
- il saldo attivo nei confronti degli altri clienti per vendite di merci e prestazioni di servizi.

I crediti v/altri esigibili nell' esercizio successivo sono rappresentati dai seguenti:

- CREDITI V/REGIONE PER RICETTE dove è stato rilevato il credito per le ricette inviate alla ASL, relative all' ultimo periodo dell'anno il cui incasso, dedotto l'acconto che ci era già stato corrisposto nel corso dell'anno, è stato effettuato nell' esercizio 2017;
- CREDITI V/CONDOMINI rappresenta l'importo sostenuto per le spese condominiali relative all' anno 2016 per le quali non è giunto alla chiusura dell'esercizio alcun documento riepilogativo relativo all' imputazione delle spese per competenza;
- CREDITI V/COMUNE PER FORNITURE R.S.A. VILLA SOLARIA è il credito verso l'Amministrazione Comunale per la fornitura di farmaci alla residenza per anziani di "Villa SOLARIA" è già incassato nel corso dei primi mesi del 2016;
- CREDITI V/INDE riporta il credito verso l'associazione per il ritiro dei farmaci scaduti;
- CREDITI V/ERARIO PER IRES ed IRAP rappresenta il conguaglio a credito relativo alle imposte presunte determinate sul reddito dell'esercizio e quelle versate in auto tassazione a titolo di IRAP e l'importo delle ritenute subite sugli interessi attivi maturati nel corso dell'esercizio, importi che saranno conguagliati in sede di versamento delle imposte a saldo nel prossimo mese di Giugno;
- CREDITI V/FORNITORI PER NOTE DI CREDITO DA RICEVERE è stato incassato nel corso dei primi mesi dell'anno 2017;
- CREDITI V/ERARIO PER RITENUTE è la somma trattenuta in sede di conteggio degli interessi attivi maturati sul conto corrente e sarà recuperata in sede di compilazione del modello unico a Giugno 2017.
- CREDITI V/REGIONE PER TIROCINI è la somma vantata a credito per aver eseguito dei tirocini formativi di farmacisti in accordo con la Regione Toscana;

Nel bilancio inoltre è presente anche il fondo svalutazione crediti di natura fiscale che è stato incrementato rispetto all'esercizio precedente per la contabilizzazione dell'accantonamento relativo all'adeguamento fiscale.

Nel bilancio inoltre è presente un fondo svalutazione crediti di natura prettamente civile che tiene conto della svalutazione dei crediti nei confronti dei medici relativi alle annualità pregresse da dover ancora incassare. L'importo indicato in bilancio rappresenta circa il 70% del totale dei crediti nei confronti dei medici.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono relativi a depositi cauzionali su utenze per 1.126,18.

I crediti verso erario per imposte anticipate pari ad € 6.305,35 saranno recuperati nel corso del prossimo esercizio per l'importo di € 1.505,35 e nell'esercizio successivo per € 4.800,00.

Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In bilancio non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Partecipazioni nel circolante in imprese controllate possedute direttamente o tramite società fiduciarie

Bilancio non sono presenti partecipazioni in imprese controllate e o collegate direttamente.

Partecipazioni nel circolante in imprese collegate possedute direttamente o tramite società fiduciarie

In bilancio non sono presenti partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Sono rappresentate dai saldi attivi dei conti correnti bancari e dal saldo cassa riconciliato al termine dell'esercizio.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.116.257	54.700	1.170.957
Variazione nell'esercizio	297.026	34.164	331.190
Valore di fine esercizio	1.413.283	88.864	1.502.147

Le disponibilità finanziarie sono così determinate:

DESCRIZIONE CONTABILE	IMPORTO
MPS C/C 31155/09	779.389,15
MPS C/C 34318/81	9.560,66
MPS C DEPOSITO	315.000,00
CARISMI C/C 794	9.333,45
CARISMI C/C 795 vincolato	300.000,00
CASSA CONTANTI	88.864,00
Totale	1.502.147,26

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

I risconti attivi sono relativi alle seguenti voci:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
------------------	---------

Assicurazioni	33.847,96
Sponsorizzazioni	213,70
Assistenza Software	327,32
Affitti e Locazioni	20.423,72
Assistenza Sanitaria	1.000,00
Archivi Prato	394,90
Spese Telefoniche	5.755,75
Totale	61.963,25

I ratei attivi sono relativi alle seguenti voci:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
Interessi attivi c/vincolato	1.259,09

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 250.000,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 250.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 1,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

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

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale	51.189,31			
Ris.Statutarie	110.624,34			
Ris.Conferimento	6.908.299,00			
TOTALE	7.018.923,34			

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni			
Capitale	250.000	-	-			250.000
Riserva legale	51.189					51.189
Altre riserve						
Riserva straordinaria	106.978	-	3.647			110.624
Varie altre riserve	6.908.299	-	-			6.908.299
Totale altre riserve	7.015.277	-	3.647			7.018.923
Utile (perdita) dell'esercizio	58.647	55.000	(3.647)	53.809		53.809
Totale patrimonio netto	7.375.113	55.000	-	53.809		7.373.921

Dettaglio varie altre riserve

Totale	Descrizione	Importo
		6.908.299

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi;

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	250.000	capitale sociale	b/c	250.000
Riserva legale	51.189	riserva legale	a/b/c/	51.189
Altre riserve				
Riserva straordinaria	110.624	riserva straordinaria	a/b/c/	110.624
Totale altre riserve	110.624			110.624
Totale	411.813			411.813
Quota non distribuibile				300.000
Residua quota distribuibile				111.813

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Totale	
	riserva da conferimento	
Importo	6.908.299	6.908.299
Origine / natura	riserva da conferimento	
Possibilità di utilizzazioni	a/b/c	
Quota disponibile	4.841.299	

Poiché la riserva legale ha superato il quinto del capitale sociale, è distribuibile solo per la parte eccedente il quinto.

LEGENDA / NOTE:

- 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 di flussi finanziari attesi

In bilancio non sono presenti riserve per coperture di flussi finanziari attesi in quanto non sono presenti operazioni che necessitano iscrizioni e valutazioni di poste con il criterio del fair value.

Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

Nel corso dei precedenti esercizi è stato incrementato il fondo rischi susseguente ad una richiesta di pagamento differenze contributive determinate dall' INPDAP dapprima per gli esercizi 1999 – 2000 – 2001 e successivamente anche per gli anni 2002 – 2003 – 2004.

Dal controllo contabile effettuato a posteriori sulla contribuzione dovuta a quell' ente anche per gli esercizi successivi a quelli accertati è stata evidenziata una differenza contributiva che ha originato dapprima la creazione del fondo rischi per € 24.118,00 e successivamente, per gli anni seguenti, il

suo incremento per € 6.525,00.

Nel corso dei precedenti esercizi l'INPDAP ha fatto pervenire la richiesta di pagamento per le somme relative al periodo 1999/2003 come da prospetto seguente:

PROSPETTO DIFFERENZE INPDAP				
ANNO	DIFF CONT	DIFF MAGG	TOTALE	PAGATO
1997	-2.692,06	-13,01	-2.705,07	0,00
1998	-3.255,96	-484,42	-3.740,38	0,00
1999	4.315,33	89,55	4.404,88	2.953,12
2000	7.203,04	152,82	7.355,86	4.831,37
2001	10.136,62	190,73	10.327,35	7.662,77
2002	9.560,95	186,96	9.747,91	7.230,43
2003	10.049,03	185,60	10.234,63	7.967,56
2004	11.037,56	180,38	11.217,94	0,00
TOTALE	46.354,51	488,61	46.843,12	30.645,25

In bilancio avevamo somme accantonate al fondo per complessivi € 30.643,13 ed abbiamo ritenuto opportuno non considerare il residuo credito degli anni 1997 e 1998 in quanto importi stimati da parte nostra e non dall' Ente di riferimento e ci siamo limitati a considerare come esigibili le somme relative alle differenze contributive relative all' anno 2004 per € 11.218,00.

In bilancio è presente un fondo rinnovamento impianti, incrementato rispetto all'esercizio precedente, istituito per far fronte alle necessità di adeguamento e rinnovamento futuro delle immobilizzazioni esistenti.

Sono state inoltre accantonate somme ritenute opportune e necessarie per far fronte alle spese per la ristrutturazione della nuova sede.

In ottemperanza alle disposizioni contenute nel principio contabile numero 16 è stato provveduto a scorporare dal fondo ammortamento degli immobili il valore relativo alla quota attribuibile al terreno facendo confluire l'importo nell'apposito fondo rischi di ripristino e recupero ambientale. L' importo stimato delle eventuali spese di ripristino ambientale coincide con la somma relativa alla quota di ammortamento attribuibile al terreno stimata nel 20% del valore dell'ammortamento complessivo.

I fondi presenti in bilancio sono quindi i seguenti:

fondo svalutazione crediti	16.419,78
Fondo svalutazione crediti indeducibile	59.070,78
Fondo ristrutturazione nuova sede	68.000,00
Fondo rischi e spese	11.218,00
Fondo rinnovamento impianti	213.000,00
Fondo recupero ambientale farmacia 1	50.135,09
Fondo recupero ambientale studi medici f1	79.484,91
Fondo recupero ambientale farmacia 5	8.961,46
Fondo recupero ambientale studi medici f5	9.698,24
Fondo recupero ambientale farmacia 4	2.681,96
Fondo recupero ambientale studi medici f4	2.307,06
Fondo una tantum centenario	20.000,00
Totale fondi rischi ed oneri	540.977,08

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	519.242	519.242
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	21.735	21.735
Totale variazioni	21.735	21.735
Valore di fine esercizio	540.977	540.977

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul 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 e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il fondo comprende il trattamento di fine rapporto maturato nell'anno per € 145.986,14 quello erogato al personale che ha cessato il rapporto di lavoro per € 144.403,70, quello trasferito ai fondi pensione per quei dipendenti che hanno optato per la previdenza integrativa per € 12.178,73 ed al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione monetaria per € 3.357,64.

	Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.193.799
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	145.986
Utilizzo nell'esercizio	159.940
Totale variazioni	(13.954)
Valore di fine esercizio	1.179.845

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori sono decrementati rispetto all' esercizio precedente.

L' importo in bilancio sarà interamente pagato nel corso dell'esercizio.

I debiti tributari sono rappresentati dai seguenti:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
Ritenute rivalutazione TFR	705,50
IRPEF ritenute fiscali personale dipendente	68.548,70
IRPEF ritenute acconto professionisti	200,00
IRPEF ritenute compensi collaboratori	559,56
Debiti v/erario per IVA	9.978,24
TOTALE	79.994,00

Gli importi sopra indicati sono stati versati nei termini di legge.

I debiti previdenziali sono rappresentati dai seguenti:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
INPS c/contributi dipendenti	61.615,00
CPDEL c/contributi dipendenti	28.698,60
INAIL c/contributi dipendenti	0,00
INPS c/contributi collaboratori	384,00
Previambiente c/contributi	1.850,65
Fondi pensione c/contributi	310,21
Totale	92.858,46

Gli importi sopraindicati sono stati versati nei termini e con le modalità di legge.

Gli altri debiti sono rappresentati dai seguenti:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
Dipendenti c/retribuzioni	94933,63
Cessioni V stipendio	126,00
Trattenute sindacali	513,84
Fondo Est	440,00
Debiti v/regione errati accrediti	0,00
Debiti v/regione per trattenute ricette	3.223,58
Debiti v/regione su ricette	0,00

Amministratore c/compensi	456,32
Debiti diversi	512,00
Debiti v/comune sesto fiorentino refezione scuole	112.341,54
Debiti v/comune sesto fiorentino per trasporti	1.704,81
Debiti v/comune sesto fiorentino per pre scuola	1.621,67
Debiti v/comune sesto fiorentino per asili nido	8.305,00
Carta di credito	0,00
Totale altri debiti	224.178,39

Le retribuzioni in favore del personale dipendente e le trattenute sulle stesse sono state corrisposte e versate nel successivo mese di gennaio 2017 così come anche i debiti nei confronti degli amministratori per i compensi maturati nel mese di dicembre 2016.

A tal proposito si ritiene opportuno far presente che sono stati corrisposti entro il 10 del mese di gennaio 2017 affinché potessero essere considerati di competenza dell'anno 2016 adottando il criterio di cassa allargato.

I debiti v/ regione per le trattenute ricette sono relativi agli sconti ed alle trattenute di legge che vengono praticati sulle ricette inviate relative al mese di dicembre all' Ente per la liquidazione dell'importo a suo carico; sono state regolate con il pagamento successivo del mese di gennaio 2017. I debiti verso il comune di Sesto Fiorentino sono relativi al servizio di riscossione per conto dello stesso per le mense scolastiche, i trasporti e pre scuola incassati nel mese di Dicembre 2016 e riversati all' Ente nel successivo mese di Gennaio 2017.

Il debito v/fondo est rappresenta la quota a carico dell'Azienda per l'istituzione contrattuale del fondo stesso.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto la società si approvvigiona solo ed esclusivamente nel mercato di farmaci nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti in bilancio debiti garantiti da ipoteca o pegno gravanti sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce ratei passivi comprende:

VOCE DI COSTO	IMPORTO
Ratei personale dipendente	91.944,76
Errato conteggio interessi bancari	432,98
Commissioni pos e C/C	3.040,70
Assicurazioni rct	1.260,00
Assicurazione trasporto ricette	473,43
Assicurazione infortuni collaboratori	552,97
Condominio F2/SMC2	0,00
Condominio F4/SMC4	0,00
TARI	6.271,00
Totale	103.975,84

Il totale del passivo è diminuito del 1% rispetto all'anno precedente passando da euro 11.042.894 a euro 10.883.703 a causa soprattutto della diminuzione dei ratei passivi, dei debiti in generale.

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

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	11.014.977	11.352.785	(337.808)
Variazioni delle rimanenze	0,00	27.633	(27.633)
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi	134.961	81.532	53.437
Totali	11.149.938	11.461.942	(312.004)

Variazioni delle rimanenze

Le variazioni subite dalle giacenze sono dovute ad una minor giacenza media delle stesse

Altri ricavi e proventi

comprendono:

- ricavi diversi dalla gestione caratteristica per € 134.042
- sopravvenienze attive per € 919,74

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

I ricavi dalla gestione caratteristica della società rappresentano quasi la totalità dei proventi conseguiti.

Limitatamente alla quota di rimborso spese da parte dei medici per l'uso delle stanze degli ambulatori e per la compartecipazione degli stessi allo smaltimento dei rifiuti prodotti da dover smaltire attraverso procedure particolari sono presenti in bilancio ricavi pari ad € 54.183,00

	Totale	
Categoria di attività	Valore della produzione	
Valore esercizio corrente	11.014.977	11.014.977

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

La società opera con vendite al dettaglio solo nel comune della sede legale quindi non è necessario provvedere alla ripartizione dei ricavi per aree geografiche.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti

ammontano ad € 7.077.318. e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti in misura corrispondente alla diminuzione delle vendite..

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 527.382 e rispetto all'esercizio sono pressochè invariati.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni locazione e dalle spese condominiali ed ammontano a € 197.871

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.

La voce risulta diminuita di € 109.494..

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L' ammortamento relativi alle immobilizzazioni immateriali è dovuto alla quota di 1/20 dell'ammortamento dell'avviamento per € 344.500 e del software per € 990.

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, di cui si è già detto in premessa.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

voce di cespiti	Importo ammortamento
Immobili	114.406,66
Impianti e macchinari	25.978,81
Attrezzature industriali e commerciali	4.145,33
Altri beni	42.358,24
Totale ammortamento	186.889,04

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come già indicato nella sezione relativa ai criteri di valutazione, si è provveduto ad accantonare un importo pari allo 0,5% (fiscale) dei crediti v/clienti a carattere prudenziale..

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa le più rappresentative sono:

- IMU e TASI € 36.342,00
- trattate su ricette € 37.423
- canoni manutenzione periodica € 31.478,00
- manutenzioni ordinarie € 26.029,00

Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo dello stato patrimoniale:

i proventi finanziari sono relativi agli interessi maturati sui depositi e sui conti correnti bancari.

In bilancio non sono presenti oneri finanziari di alcun genere.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali

Il D.lgs.139/2015 ha modificato lo schema del Conto Economico eliminando la sezione Straordinaria (voce E dei precedenti esercizi), pertanto, dall'esercizio 2016 le fattispecie classificate come straordinarie devono essere inserite negli altri ambiti di bilancio voci A5 per i ricavi straordinari e voce B14 per i costi straordinari.

Nel presente bilancio non sono presenti elementi di ricavo od entità straordinarie.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali

In bilancio non sono presenti voci di costo od entità di natura straordinaria riclassificate sotto la voce B14.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

1. Imposte correnti (-)	51.325,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	(4.998,00)
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0,00
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/- -/+3)	46.327,00

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte correnti sono state imputate quanto per € 35.712,00 relativamente all' IRES e per € 15.613,00 relativamente all' IRAP.

La variazione delle imposte anticipate riporta un saldo a debito in quanto sono state addebitate all'esercizio le imposte relative alla TARES di competenza 2015 pagata nel 2016 per € 4.754,00 di cui imposte € 1.307,35 stornate dai crediti verso erario per imposte anticipate ed addebitate all'esercizio imposte relative alla TARI 2016 versata nel 2017 per € 46.271,00 di cui imposte 1.505,00 indicate nei crediti verso erario per imposte anticipate, nonché per addebito all'esercizio di una tantum da erogare al personale dipendente in occasione della ricorrenza del centenario della fondazione delle farmacie comunali sestesi per € 20.000,00 di cui imposte € 4.800,00 indicate nei crediti verso erario per imposte anticipate.

Tali importi sono sicuramente recuperabili nel corso dell'esercizio prossimo e di quello successivo.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	<u>IRES</u>
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	4.754
Totale differenze temporanee imponibili	26.271
Differenze temporanee nette	21.517
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	441
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(5.439)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.998)

Imposte differite e anticipate non contabilizzate - motivazioni

Le attività per imposte anticipate sono state iscritte in bilancio perché vi è la certezza che il prossimo esercizio la società consegua un utile fiscale.

Le imposte anticipate sono relative alla differenza temporale di detrazione delle imposte comunali relative al pagamento dei rifiuti solidi urbani.

Imposte di esercizio

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di Euro 148.357 assoggettato all'aliquota ordinaria del 27,5%, il carico tributario ai fini IRES ammonta a Euro 35.712 tenendo conto del credito di imposta calcolato sul risparmio energetico usufruibile in 10 anni per € 5.086.

Mentre l'IRAP è di Euro 15.613,00 calcolata sul valore della produzione netta pari a € 323.935.

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha compilato il modello organizzativo di controllo stabilito dalla legge 231/2001 affidando a professionista esterno le funzioni di vigilanza.
La società si è dotata di regolamento interno per le attribuzioni stabilite dalla normativa vigente in materia di anti corruzione.

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio	10	44	0	54
Assunzioni/passaggi di qualifica	0	0	0	0
Uscite/passaggi di qualifica	1	0	0	0
Fine esercizio	9	44	0	53
Numero medio	9	44	0	53

	Dirigenti	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	9	44	53

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2016, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente per lo svolgimento dell'attività di vendita e di adeguata informativa alla clientela.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.600	22.822

Il compenso corrisposto all'amministratore rimasto invariato rispetto all'esercizio scorso.

Il compenso corrisposto ai sindaci revisori ammonta ad € 22.822,90 invariato rispetto all'esercizio precedente.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 250.000 (duecentocinquatamila) azioni ordinarie di nominali Euro 1,00 (uno/00) ciascuna, sottoscritte al 31/12/201 per Euro 250.000 ed interamente versate.
Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

	Totale	
Descrizione	azioni	
Consistenza iniziale, numero	250.000	250.000
Consistenza iniziale, valore nominale	250.000	250.000
Consistenza finale, numero	250.000	250.000
Consistenza finale, valore nominale	250.000	250.000

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla

società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

La società non ha prestato garanzie e non ha preso impegni in favore o nei confronti di terzi che possano dar luogo a potenziali passività che non risultano dalla situazione patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate, intendendo per tali soci, dirigenti con responsabilità strategiche, amministratori, sindaci e familiari ad un prezzo diverso da quello di mercato ovvero con clausole di pagamento che non riflettono le normali condizioni di mercato. La società ha svolto normali operazioni commerciali che non richiedono specificità di esposizione e menzione in nota integrativa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si si dichiara che non esistono accordi od altri atti anche collegati tra di loro i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale ma la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società in quanto espongono la società a rischi considerati significativi oppure che consentono di generare per la stessa benefici considerati significativi.

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

Non esistono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Non sono presenti in bilancio e non sono stati sottoscritti dalla società strumenti finanziari derivati attivi anche se incorporati in altri strumenti finanziari.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, L' amministratore unico propone di accantonare a riserva la somma di € 3.808,88 e destinare a dividendo in favore dei soci l'importo di € 50.000, mediante l'attribuzione di un dividendo pari ad € 0.20 ad azione.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota Integrativa parte finale

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abboni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

L'amministratore unico

Sandro Tarli

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Sandro Tarli, amministratore unico

dichiara

che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge

AZIENDA FARMACIE E SERVIZI SPA

Codice fiscale 04459630481 – Partita iva 04459630481

Via F.Cavallotti, 46 - 50019 SESTO FIORENTINO FI

Numero R.E.A 452715

Registro Imprese di FIRENZE n. 04459630481

Capitale Sociale € 250.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già' richiamata	0	0
II) parte da richiamare	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
5) Avviamento	1.722.500	2.067.000
7) Altre immobilizzazioni immateriali	1.713	1.445
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.724.213	2.068.445
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	5.422.511	5.448.720
2) Impianti e macchinario	90.832	97.227
3) Attrezzature industriali e commerciali	18.695	13.081
4) Altri beni	250.582	143.211
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.782.620	5.702.239
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
I) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	5	5
I TOTALE Partecipazioni in:	5	5
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5	5

B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	7.506.838	7.770.689
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
4) prodotti finiti e merci	1.214.347	1.121.623
I TOTALE RIMANENZE	1.214.347	1.121.623
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
a) esigibili entro esercizio successivo	145.523	206.016
I TOTALE Clienti:	145.523	206.016
5-bis) Crediti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	0	41.125
5-bis TOTALE Crediti tributari	0	41.125
5-ter) Imposte anticipate		
	34.364	6.305
5-quater) verso altri		
a) esigibili entro esercizio successivo	179.550	171.449
b) esigibili oltre esercizio successivo	1.250	1.126
5-quater TOTALE verso altri	180.800	172.575
II TOTALE CREDITI VERSO:	360.687	426.021
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	1.943.412	1.413.283
3) Danaro e valori in cassa	112.330	88.864
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.055.742	1.502.147
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.630.776	3.049.791
D) RATEI E RISCONTI	65.820	63.222
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	11.203.434	10.883.702

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**31/12/2017****31/12/2016****A) PATRIMONIO NETTO****I) Capitale**

250.000

250.000

II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	51.189	51.189
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
a) Riserva straordinaria	114.433	110.624
v) Altre riserve di capitale	6.908.299	6.908.299
VI TOTALE Altre riserve:	7.022.732	7.018.923
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	68.053	53.809
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.391.974	7.373.921
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	595.487	540.977
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	595.487	540.977
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	1.132.641	1.179.845
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.376.809	1.287.953
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.376.809	1.287.953
12) Debiti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	165.098	79.994
12 TOTALE Debiti tributari	165.098	79.994
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
a) esigibili entro esercizio successivo	101.326	92.858
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	101.326	92.858
14) Altri debiti		
a) esigibili entro esercizio successivo	344.660	224.178
14 TOTALE Altri debiti	344.660	224.178
D TOTALE DEBITI	1.987.893	1.684.983

E) RATEI E RISCONTI	95.439	103.976
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	11.203.434	10.883.702

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
------------------------	-------------------	-------------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.037.427	11.014.977
2) Variaz.riman.di prod.in corso di lav.,semile fin.	92.724	0
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	131.983	134.961
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	131.983	134.961

A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	11.262.134	11.149.938
-----------------------------------------	-------------------	-------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) materie prime, suss., di cons. e merci	7.065.427	7.077.318
7) per servizi	572.268	527.382
8) per godimento di beni di terzi	198.975	197.871
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.722.751	1.672.901
<i>b) oneri sociali</i>	538.565	537.817
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	148.161	145.986
<i>e) altri costi</i>	13.204	12.186
9 TOTALE per il personale:	2.422.681	2.368.890
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	345.508	345.490
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	212.791	186.889
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	558.299	532.379
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	0	126.790
12) accantonamenti per rischi	1.201	0
13) altri accantonamenti	130.000	1.735
14) oneri diversi di gestione	207.278	227.882

B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	11.156.129	11.060.247
----------------------------------------	-------------------	-------------------

A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	106,005	89,691
----------------------------------------------------------	----------------	---------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**16) Altri proventi finanziari:***d) proventi finanz. diversi dai precedenti*

<i>d5) da altri</i>	14.320	10.445
---------------------	--------	--------

d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	14.320	10.445
---------------------------------------------------------	---------------	---------------

16 TOTALE Altri proventi finanziari:	14.320	10.445
---------------------------------------------	---------------	---------------

15+16-17+17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	14.320	10.445
----------------------------------------------------------------	---------------	---------------

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE

A-B+C+D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	120.325	100.136
------------------------------------------------	----------------	----------------

20) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate

<i>a) imposte correnti</i>	80.331	51.325
----------------------------	--------	--------

<i>c) imposte differite e anticipate</i>	38.059 -	4.998 -
------------------------------------------	----------	---------

20 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	52.272	46.327
--------------------------------------------------------------------	---------------	---------------

21) Utile (perdite) dell'esercizio	68.053	53.809
-------------------------------------------	---------------	---------------

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2017/0	2016/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	68.053	53.809
Imposte sul reddito	52.272	46.327
Interessi passivi/(attivi)	(14.320)	(10.445)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	106.005	89.691
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	279.362	147.721
Ammortamenti delle immobilizzazioni	558.299	532.379
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	837.661	680.100
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	943.666	769.791
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(92.724)	126.791
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	60.493	(21.429)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	88.856	(31.556)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.598)	851
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.537)	(101.028)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	219.019	(33.198)
Totale variazioni del capitale circolante netto	264.509	(59.569)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.208.175	710.222
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	14.320	10.445
(Imposte sul reddito pagate)	(52.272)	(46.327)
(Utilizzo dei fondi)	(76.691)	20.000
Altri incassi/(pagamenti)	(195.365)	(159.940)
Totale altre rettifiche	(310.008)	(175.822)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	898.167	534.400
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(293.172)	(1.573.976)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.276)	(220)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(124)	-
Disinvestimenti	-	2.494
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(294.572)	(1.571.702)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	3.646
(Rimborso di capitale)	(50.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(50.000)	3.646
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	553.595	(1.033.656)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.413.283	1.116.257
Danaro e valori in cassa	88.864	54.701
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.502.147	1.170.958
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.943.412	1.413.283
Danaro e valori in cassa	112.330	88.864
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.055.742	1.502.147

Dal rendiconto finanziario emerge che l' incremento delle disponibilità liquide è pari ad € 553.595.

Tale incremento risulta in linea con il normale andamento della gestione che nel tempo si è stabilizzato ad un costante incremento di entità uguali o simili a quella dell'esercizio 2017.

Nota Integrativa parte iniziale

Il Bilancio al 31.12.2017 è costituito dallo Stato Patrimoniale dal Conto Economico dalla Nota Integrativa e dal nuovo documento denominato Rendiconto Finanziario.

L' impostazione del Bilancio corrisponde alla risultanze delle scritture contabili, conformi alle nuove disposizioni di legge e regolarmente tenute.

I criteri di classificazione e di valutazione delle poste iscritte in Bilancio sono stati mantenuti invariati rispetto all' esercizio precedente nei confronti del quale si è provveduto alla comparazione delle poste di bilancio.

Per una migliore comprensibilità delle informazioni che illustreremo la Nota Integrativa è stata articolata nel seguente modo.

1. PRINCIPI DI CARATTERE GENERALE

La valutazione dell'attivo è stata fatta al minor valore tra quello di costo e quello di presunto realizzo nonché in conformità ai postulati della prudenza, della competenza, della continuità di applicazione dei principi contabili e dei criteri di valutazione. Pertanto:

- **Immobilizzazioni immateriali.** Sono iscritte in bilancio per le somme determinate in sede di perizia del patrimonio sociale oltre a quelle acquistate relativamente ai programmi software ed al netto delle quote di ammortamento effettuate. In particolar modo l'ammortamento del valore di avviamento è stato effettuato considerando un abbattimento del 5% del valore determinato in sede di perizia lasciando invariato il criterio che ha determinato tale percentuale rispetto all' esercizio precedente al quale rinviamo per il dettaglio delle argomentazioni alla nota integrativa. Il software ed i programmi di gestione sono iscritti in bilancio al netto dell'ammortamento eseguito in misura del 20% del costo di acquisto.
- **Immobilizzazioni tecniche.** Sono iscritte in bilancio in base al valore attribuito dal perito in sede di valutazione di stima per quelle costituenti il patrimonio aziendale, mentre quelle acquistate negli esercizi successivi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto; i valori sono rettificati dal valore del fondo ammortamento. Consistono nei beni del capitale fisso necessari per lo svolgimento dell' attività dell' azienda e vengono ammortizzati in base alla loro presunta vita utile, tenendo conto del degrado fisico del superamento tecnologico che è stato ben rappresentato nelle aliquote previste dalla normativa tributaria vigente nella misura massima del 3% per gli immobili, del 15% per gli impianti e macchinari, del 12% per gli altri beni, del 15% per le attrezzature industriali e del 25% per gli automezzi; per i beni acquistati nell' esercizio tale aliquota è stata ridotta del 50%; non è stato effettuato ammortamento anticipato. I beni di consumo di modico valore acquistati nell' esercizio sono stati integralmente dedotti.

- **Crediti e debiti.** Sono esposti in Bilancio al loro valore nominale che corrisponde a quello presumibile di realizzo. In particolare i crediti sono stati rettificati dall' apposito fondo svalutazione crediti incrementato rispetto all' esercizio precedente.
- **Rimanenze di merci.** Sono state determinate in applicazione delle vigenti norme sia civili che fiscali ed, in particolar modo, per la loro determinazione, vista la continua rotazione ed il continuo approvvigionamento, è stato adottato il criterio del FIFO, applicando l'abbattimento del prezzo di vendita sulla base degli sconti mediamente applicati dai fornitori, ed in ogni caso sono iscritte al minor valore tra quello di acquisto e quello di presunto realizzo.
- **Ratei e risconti.** I ratei attivi e passivi si riferiscono a quote di ricavi e di costi a manifestazione numeraria nell' esercizio successivo ma di competenza di quello chiuso al 31.12.2017; i risconti attivi e passivi si riferiscono a quote di costi e di ricavi a manifestazione numeraria nell' esercizio in esame ma di competenza di quello successivo al 31.12.2017.
- **Fondo liquidazione personale.** E' calcolato secondo la normativa dell'attuale C.C.N.L. del settore ed espone quanto spettante al personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio;
- **Fondo svalutazione crediti.** E' stato calcolato sulla base dei crediti risultanti in bilancio alla fine dell'esercizio ed ha natura fiscale.
- **Fondo svalutazione crediti indeducibile.** E' calcolato sul residuo credito nei confronti dei medici di base che usufruiscono dei nostri servizi nei nostri locali.
- **Fondo rinnovamento impianti.** E' rimasto invariato rispetto al precedente esercizio in quanto le somme accantonate sono più che sufficienti per gli investimenti programmati.
- **Disinquinamento fiscale imposte differite ed anticipate.** Ai sensi della legge 366/2001 art. 6, del D.Lgs. 6/2003 art. 1 ed in virtù dell' art. 109 comma 4 del tuir, in relazione all' eliminazione delle interferenze fiscali nel bilancio di esercizio ed all' armonizzazione delle norme fiscali con i criteri di valutazione dettati dal codice civile, si è provveduto ad analizzare e rilevare le eventuali interferenze relative ai bilanci pregressi ed abbiamo ritenuto opportuno non provvedere ad effettuare alcuna variazione di "disinquinamento" fiscale relativo ai bilanci pregressi avendo ritenuto tali interferenze di valore minimo e non apprezzabile dal punto di vista economico civile e fiscale del presente bilancio d' esercizio. Per quanto concerne l'esercizio attuale sono state determinate imposte anticipate sulle somme relative alla TARES e sulle somme accantonate in vista dell'erogazione dell'una tantum da corrispondere al personale dipendente in occasione della ricorrenza del centenario delle farmacie comunali sestesi e del premio accantonato da erogare al personale dipendente nel corso del 2018.
Non sono state eseguite svalutazioni di poste attive in quanto i valori indicati in bilancio sono recuperabili attraverso i futuri ammortamenti che troveranno le capienze necessarie nei flussi di cassa futuri previsti e prevedibili.
- **INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE SULLE MOVIMENTAZIONI DELLE POSTE ISCRITTE IN BILANCIO.**
Per quanto concerne le informazioni di carattere generale sui dati esposti in bilancio ed in particolar modo sui flussi e sulle movimentazioni delle varie voci che esprimono i valori del bilancio stesso si fa esplicito riferimento ai prospetti qui di seguito elencati che costituiscono parte integrante ed essenziale della presente nota integrativa.

Nota Integrativa Attivo

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

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le azioni risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

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

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 economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.

L'avviamento commerciale è iscritto in Bilancio ai sensi dell'art. 115 D.Lgs. 267/00 sulla base della valutazione di stima redatta dal tecnico nominato dal Tribunale di Firenze. Il suo ammortamento è stato previsto in misura del 5% (cinque per cento) come esposto nelle motivazioni delle precedenti note integrative a cui si fa riferimento in relazione al principio della recuperabilità.

La somma annualmente accantonata rispetta quelle stabilite dalle vigenti disposizioni fiscali in materia anche in relazione agli accantonamenti pregressi quindi non si è resa necessaria alcuna operazione di disinquinamento relativo ad eccessive quote accantonate in esercizi precedenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	14.581	14.581
Rivalutazioni	6.890.000	4.186	6.894.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.823.000	17.332	4.840.332
Valore di bilancio	2.067.000	1.445	2.068.445
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.275	1.275

Ammortamento dell'esercizio	344.500	1.007	345.507
Totale variazioni	(344.500)	268	(344.232)
Valore di fine esercizio			
Costo	*	15.856	15.856
Rivalutazioni	6.890.000	4.186	6.894.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.167.500	18.339	5.185.839
Valore di bilancio	1.722.500	1.713	1.724.213

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici positivi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	3%
Impianti, macchinario	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	12%
Automezzi e mezzi di trasporto interno	25%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Non sono state eseguite rivalutazioni sugli immobili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.290.607	268.660	88.194	553.646	7.201.107

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	841.887	171.434	75.113	410.436	1.498.870
Valore di bilancio	5.448.720	97.227	13.081	143.211	5.702.239
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	109.516	16.041	9.688	161.528	296.773
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.145	4.085	9.889	18.119
Ammortamento dell'esercizio	135.725	22.436	4.074	50.555	212.790
Altre variazioni	-	4.145	4.085	6.287	14.517
Totale variazioni	(26.209)	(6.395)	5.614	107.371	80.381
Valore di fine esercizio					
Costo	6.400.124	280.557	93.798	705.285	7.479.764
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	977.613	189.725	75.104	454.703	1.697.145
Valore di bilancio	5.422.511	90.832	18.695	250.582	5.782.620

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Le spese di manutenzione avente carattere straordinario sono state imputate ad incremento del valore degli immobili.

Per quanto concerne i beni immobili il valore di suddivisione tra terreni, fabbricati e fondo ammortamento fabbricati è riportato nel seguente prospetto:

BENE IMMOBILE	VALORE FABBRICATO	VALORE TERRENO	FONDO AMM.TO
farmacia uno	1.028.780,82	257.195,21	293.130,62
studi medici 4 novembre	1.630.459,67	407.614,92	464.681,02
farmacia cinque	434.155,38	85.347,26	69.353,73
studi medici Togliatti	369.456,83	92.364,21	72.044,07
farmacia quattro	238.396,88	59.599,22	32.183,60
studi medici Leopardi	205.072,23	51.268,06	27.684,75
sede via Cavallotti	1.235.680,66	304.732,67	18.535,21
totale	5.142.002,47	1.258.121,55	977.613,00

Per quanto concerne le altre immobilizzazioni materiali i seguenti prospetti riproducono fedelmente le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Le acquisizioni totali sono state complessivamente € 187.257,89.

Le dismissioni totali sono state complessivamente € 18.118,92 le quali risultavano ammortizzate per complessivi € 14.517,14 e hanno originato minusvalenze per € 3.199,93.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie**TITOLI VALUTATI AL COSTO AMMORTIZZATO**

La società non detiene titoli per i quali si rende opportuna la determinazione del valore con il criterio del costo ammortizzato ai sensi dell'articolo 2426 c.c.

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore, visto anche il modesto valore di acquisto.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Le partecipazioni in imprese sono rappresentate da:

- PARTECIPAZIONE CONAI per la somma di € 5,16.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a c.c., in merito all'applicazione del fair value per talune immobilizzazioni finanziarie sono fornite nel seguente prospetto.

Fair value

	Partecipazioni in altre imprese
Valore contabile	5
Fair value	5

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Totale	
	conai	
Valore contabile	5	5
Fair value	5	5

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è invariato rispetto al precedente esercizio.

DETTAGLIO INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONIRimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze di merci sono state valutate in ogni singola farmacia abbattendo il prezzo di vendita, al netto dell'imposta sul valore aggiunto, sulla base degli sconti mediamente applicati dai fornitori, tenendo conto altresì del criterio FIFO, considerando il continuo approvvigionamento delle merci, ed in ogni caso, al minore tra il prezzo di costo e quello di presunto realizzo.

L' incremento delle merci in giacenza di € 92.724,00 è conseguente all' aumento delle giacenze delle merci in ogni singola farmacia, che sono evidenziate per singolo punto vendita dal seguente prospetto:

FARMACIA	IMPORTO
FARMACIA 1	315.802,26
FARMACIA 2	95.020,18
FARMACIA 3	93.376,76
FARMACIA 4	82.404,28
FARMACIA 5	114.174,40
FARMACIA 6	211.603,80
FARMACIA 7	84.577,94
FARMACIA 8	217.387,67
TOTALE	1.214.347,29

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

In bilancio non sono presenti "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale opportunamente rettificato dal fondo rischi su crediti.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Il valore dei fondi rischi su crediti è suddiviso nel fondo rischi ex articolo 106 TUIR come valore fiscalmente riconosciuto ed un ulteriore fondo rischi, separatamente contabilizzato, non riconosciuto fiscalmente

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale/provinciale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La società opera sul territorio comunale e provinciale ed i crediti sono sorti tutti all'interno di questa zona geografica.

I crediti esigibili nel prossimo esercizio sono riferibili alle seguenti voci di bilancio:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
crediti v/clienti	224.214,72
crediti v/regione per ricette	123.377,65
crediti v/ass.inde per farmaci scaduti	2.622,08
crediti v/fornitori note di credito	41.467,53
crediti v/condomini per acconti	6.819,53
crediti forniture villa solaria	1.578,22
crediti v/inail per autoliquidazione	253,38
crediti v/regioni buoni celiaci	809,24
crediti v/regione per CUP e TS	622,40
crediti per imposte anticipate	34.364,35
fondo svalutazione crediti	-17.620,75
fondosvalutazione crediti indebitati	-59.070,58
totale	359.437,77

I crediti v/clienti rappresentano:

- il saldo attivo relativo alle fatture emesse nei confronti dei medici relativamente al secondo semestre dell'anno per la quota di compartecipazione alle spese di gestione degli ambulatori ed alle spese di smaltimento dei rifiuti speciali. I crediti verso i medici relativi ad annualità pregresse sono stati opportunamente svalutati in base alla loro presunta realizzazione nei precedenti esercizi;
- il saldo attivo nei confronti della ASL per le fatture relative all'ultimo trimestre per la distribuzione dei prodotti diabetici, della distribuzione per conto (DPC) e per la vendita dei prodotti per la celiachia a carico dell'ente;

- il saldo attivo nei confronti degli altri clienti per vendite di merci e prestazioni di servizi.

I crediti v/altri esigibili nell'esercizio successivo sono rappresentati dai seguenti:

- CREDITI V/REGIONE PER RICETTE dove è stato rilevato il credito per le ricette inviate alla ASL, relative all'ultimo periodo dell'anno il cui incasso, dedotto l'acconto che ci era già stato corrisposto nel corso dell'anno, è stato effettuato nell'esercizio 2017;
- CREDITI V/CONDOMINI rappresenta l'importo sostenuto per le spese condominiali relative all'anno 2016 per le quali non è giunto alla chiusura dell'esercizio alcun documento riepilogativo relativo all'imputazione delle spese per competenza;
- CREDITI V/COMUNE PER FORNITURE R.S.A. VILLA SOLARIA è il credito verso l'Amministrazione Comunale per la fornitura di farmaci alla residenza per anziani di "Villa SOLARIA" è già incassato nel corso dei primi mesi del 2016;
- CREDITI V/INDE riporta il credito verso l'associazione per il ritiro dei farmaci scaduti;
- CREDITI V/FORNITORI PER NOTE DI CREDITO DA RICEVERE è stato incassato nel corso dei primi mesi dell'anno 2018;

Nel bilancio inoltre è presente anche il fondo svalutazione crediti di natura fiscale che è stato incrementato rispetto all'esercizio precedente per la contabilizzazione dell'accantonamento relativo all'adeguamento fiscale.

Nel bilancio inoltre è presente un fondo svalutazione crediti di natura prettamente civile che tiene conto della svalutazione dei crediti nei confronti dei medici relativi alle annualità pregresse da dover ancora incassare. L'importo indicato in bilancio rappresenta circa il 70% del totale dei crediti nei confronti dei medici.

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo sono relativi a depositi cauzionali su utenze per 1.250,07.

I crediti verso erario per imposte anticipate pari ad € 34.364,35 saranno recuperati nel corso del prossimo esercizio per l'intero importo.

Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In bilancio non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Partecipazioni nel circolante in imprese controllate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.

Bilancio non sono presenti partecipazioni in imprese controllate e o collegate direttamente.

Partecipazioni nel circolante in imprese collegate possedute dirett. o tramite soc.fiduc.

In bilancio non sono presenti partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
Sono rappresentate dai saldi attivi dei conti correnti bancari e dal saldo cassa riconciliato al termine dell'esercizio.

Le disponibilità finanziarie sono così determinate:

DESCRIZIONE CONTABILE	IMPORTO
MPC SPA C/C 31155/09	1.625.513,35
CARISMI C/C 794	8.575,78
CARISMI C/VINCOLATO 795	300.000,00
MPS SPA C/C 34318/81	9.322,66
CASSA CONTANTI	112.330,01
TOTALE	2.055.741,80

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Revisore legale.

I risconti attivi sono relativi alle seguenti voci:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
assicurazioni	34.053,44
imposta registro affitti	212,50
affitti e locazioni	21.433,01
assistenza sanitaria	1.125,00
spese telefoniche	5.734,03
totale	62.557,98

I ratei attivi sono relativi alle seguenti voci:

Interessi bancari conto vincolato	3.262,20
-----------------------------------	----------

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 250.000,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 250.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 1,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

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

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale	51.189,31			
Ris. Statutarie	114.433,22			
Ris. Conferimento	6.908.299,00			
TOTALE	7.073.921,53			

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	250.000	51.189	110.624	6.908.299	7.018.923	53.809	7.373.921
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	50.000	50.000
Altre variazioni							
Incrementi	-	-	3.809	-	3.809	-	3.809
Decrementi	-	-	-	-	-	3.809	3.809
Risultato d'esercizio						68.053	68.053
Valore di fine esercizio	250.000	51.189	114.433	6.908.299	7.022.732	68.053	7.391.974

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Totale	
	RISERVA DA CONFERIMENTO	
Importo	6.908.299	6.908.299

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	250.000	capitale sociale	b/c	250.000
Riserva legale	51.189	riserva legale	a/b/c	51.189
Altre riserve				
Riserva straordinaria	114.433	riserva straordinaria	a/b/c	114.433
Varie altre riserve	6.908.299	riserva da conferimento	a/b/c	6.908.299
Totale altre riserve	7.022.732			7.022.732
Totale	7.323.921			7.323.921
Quota non distribuibile				300.000
Residua quota distribuibile				7.023.921

La riserva legale ha superato il quinto del capitale sociale, è distribuibile solo per la parte eccedente il quinto.

LEGENDA / NOTE:

- 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 di flussi finanziari attesi

In bilancio non sono presenti riserve per coperture di flussi finanziari attesi in quanto non sono presenti operazioni che necessitano iscrizioni e valutazioni di poste con il criterio del fair value.

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando ad € 7.073.392,53 a causa dell' incremento a riserva di parte dell' utile conseguito lo scorso esercizio.

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Nel corso dei precedenti esercizi è stato incrementato il fondo rischi susseguente ad una richiesta di pagamento differenze contributive determinate dall' INPDAP dapprima per gli esercizi 1999 – 2000 – 2001 e successivamente anche per gli anni 2002 – 2003 – 2004.

Dal controllo contabile effettuato a posteriori sulla contribuzione dovuta a quell' ente anche per gli esercizi successivi a quelli accertati è stata evidenziata una differenza contributiva che ha originato dapprima la creazione del fondo rischi per € 24.118,00 e successivamente, per gli anni seguenti, il suo incremento per € 6.525,00.

Nel corso dei precedenti esercizi l'INPDAP ha fatto pervenire la richiesta di pagamento per le somme relative al periodo 1999/2003 come da prospetto seguente:

PROSPETTO DIFFERENZE INPDAP				
ANNO	DIFF CONT	DIFF MAGG	TOTALE	PAGATO
1997	-2.692,06	-13,01	-2.705,07	0,00
1998	-3.255,96	-484,42	-3.740,38	0,00
1999	4.315,33	89,55	4.404,88	2.953,12
2000	7.203,04	152,82	7.355,86	4.831,37
2001	10.136,62	190,73	10.327,35	7.662,77
2002	9.560,95	186,96	9.747,91	7.230,43
2003	10.049,03	185,60	10.234,63	7.967,56
2004	11.037,56	180,38	11.217,94	0,00
TOTALE	46.354,51	488,61	46.843,12	30.645,25

In bilancio avevamo somme accantonate al fondo per complessivi € 30.643,13 ed abbiamo ritenuto opportuno non considerare il residuo credito degli anni 1997 e 1998 in quanto importi stimati da parte nostra e non dall' Ente di riferimento e ci siamo limitati a considerare come esigibili le somme relative alle differenze contributive relative all' anno 2004 per € 11.218,00.

In bilancio è presente un fondo rinnovamento impianti istituito per far fronte alle necessità di adeguamento e rinnovamento futuro delle immobilizzazioni esistenti.

Sono state inoltre accantonate somme ritenute opportune e necessarie per far fronte alle spese per la ristrutturazione della nuova sede.

In ottemperanza alle disposizioni contenute nel principio contabile numero 16 è stato provveduto a scorporare dal fondo ammortamento degli immobili il valore relativo alla quota attribuibile al terreno facendo confluire l'importo nell'apposito fondo rischi di ripristino e recupero ambientale. L' importo stimato delle eventuali spese di ripristino ambientale coincide con la somma relativa alla quota di ammortamento attribuibile al terreno stimata nel 20% del valore dell'ammortamento complessivo.

I fondi presenti in bilancio sono quindi i seguenti:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
fondo investimenti futuri	213.000,00
fondo ristrutturazione e arredamenti immobili	68.000,00
fondo una tantum centenario	80.000,00
fondo premio produzione anno 2018	60.000,00
fondo spese celebrazioni centenario	10.000,00
fondo rischi e spese	11.218,00
fondo recupero ambientale farmacia uno	50.135,09
fondo recupero ambientale studi medici IV novembre	79.484,91

fondo recupero ambientale farmacia 5	8.961,46
fondo recupero ambientale studi medici togliatti	9.698,24
fondo recupero ambientale farmacia 4	2.681,96
fondo recupero ambientale studi medici leopardi	2.307,06
TOTALE	595.486,72

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul 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 e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il fondo comprende il trattamento di fine rapporto maturato nell'anno per € 148.161,03 quello erogato al personale che ha cessato il rapporto di lavoro per € 179.368,86, quello trasferito ai fondi pensione per quei dipendenti che hanno optato per la previdenza integrativa per € 12.178,73 ed al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione monetaria per € 3.357,64.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.179.845
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	144.014
Utilizzo nell'esercizio	179.369
Altre variazioni	(11.849)
Totale variazioni	(47.204)
Valore di fine esercizio	1.132.641

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori sono incrementati rispetto all'esercizio precedente.

L'importo in bilancio sarà interamente pagato nel corso dell'esercizio.

I debiti tributari sono rappresentati dai seguenti:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
erario c/iva	9.997,44
irpef c/ritenute fiscali	122.834,18
ritenute rivalutazione tfr	1.124,64
ritenute acconto professionisti	1.000,00

ritenute fiscali amministratore	559,36
debiti v/erario per IRES	20.956,98
debiti v/regioni per IRAP	8.625,20
totale debiti tributari	165.097,80

Gli importi sopra indicati sono stati versati nei termini di legge.

I debiti verso erario per IRES e verso regioni per IRAP saranno versati entro i termini di pagamento del modello unico.

I debiti previdenziali sono rappresentati dai seguenti:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
inps c/contributi	65.173,00
cpdel c/contributi	33.584,68
inps c/contributi amministratore	384,00
previambiente c/contributi	1.873,82
fondo pensione tex benefit new	310,57
totale debiti previdenziali	101.326,07

Gli importi sopraindicati sono stati versati nei termini e con le modalità di legge.

Gli altri debiti sono rappresentati dai seguenti:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
dipendenti c/retribuzioni	227.975,67
cessioni V stipendio	126,00
trattenute sindacali	619,05
fondo EST	390,00
debiti v/regione trattenute ricette	3.024,33
amministratore c/compensi	456,32
debiti diversi	762,00
debiti v/comune refezione scolastica	101.166,19
debiti v/comune trasporti scolastici	1.203,65
debiti /comune prescuola	2.056,84
debiti v/comune asili nido	6.447,80
acquisti con carta di credito	432,12
totale altri debiti	344.659,97

Le retribuzioni in favore del personale dipendente e le trattenute sulle stesse sono state corrisposte e versate nel successivo mese di gennaio 2018 così come anche i debiti nei confronti degli amministratori per i compensi maturati nel mese di dicembre 2017.

A tal proposito si ritiene opportuno far presente che sono stati corrisposti entro il 10 del mese di gennaio 2018 affinché potessero essere considerati di competenza dell'anno 2017 adottando il criterio di cassa allargato.

I debiti v/ regione per le trattenute ricette sono relativi agli sconti ed alle trattenute di legge che vengono praticati sulle ricette inviate relative al mese di dicembre all' Ente per la liquidazione dell'importo a suo carico; sono state regolate con il pagamento successivo del mese di gennaio 2018.

I debiti verso il comune di Sesto Fiorentino sono relativi al servizio di riscossione per

conto dello stesso per le mense scolastiche, i trasporti e pre scuola incassati nel mese di Dicembre 2017 e riversati all' Ente nel successivo mese di Gennaio 2018.

Il debito v/fondo est rappresenta la quota a carico dell'Azienda per l'istituzione contrattuale del fondo stesso.

Gli acquisti con carta di credito sono stati addebitati sul conto corrente bancario il successivo mese di gennaio 2018.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto la società si approvvigiona solo ed esclusivamente nel mercato di farmaci nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti in bilancio debiti garantiti da ipoteca o pegno gravanti sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce ratei passivi comprende:

VOCE DI BILANCIO	IMPORTO
ratei personale dipendente	84.208,12
commissioni e canoni pos c/c	3.337,45
assicurazioni rct e rco	2.960,02
assicurazione trasporto ricette	470,00
assicurazione infortuni collettiva	1.232,34

quota associativa CCN	50,00
TARI	3.180,95
totale	95.438,88

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

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	11.037.427	11.014.977	22.450
Variazioni delle rimanenze	92.724	0,00	92.724
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi	131.982	134.961	(2978)
Totali	11.262.133	11.149.938	112.196

Variazioni delle rimanenze

Le variazioni subite dalle giacenze sono dovute ad una maggior giacenza media delle stesse

Altri ricavi e proventi

comprendono:

- ricavi diversi dalla gestione caratteristica per € 127.405
- sopravvenienze attive per € 4.577

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

I ricavi dalla gestione caratteristica della società rappresentano quasi la totalità dei proventi conseguiti.

Limitatamente alla quota di rimborso spese da parte dei medici per l'uso delle stanze degli ambulatori e per la compartecipazione degli stessi allo smaltimento dei rifiuti prodotti da dover smaltire attraverso procedure particolari sono presenti in bilancio ricavi pari ad € 36.923.

Categoria di attività

VALORE
DELLA
PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica

La società opera con vendite al dettaglio solo nel comune della sede legale quindi non è necessario provvedere alla ripartizione dei ricavi per aree geografiche.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 7.065.427, e rispetto all'esercizio precedente risultano leggermente diminuiti.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 572.267 e rispetto all'esercizio sono aumentati.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni locazione e dalle spese condominiali ed ammontano a € 198.974 pressoché invariati rispetto allo scorso esercizio.

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.

La voce risulta aumentata di € 53.790 rispetto allo scorso esercizio.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

L'ammortamento relativo alle immobilizzazioni immateriali è dovuto alla quota di 1/20 dell'ammortamento dell'avviamento per € 344.500 e del software per € 1007.

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, di cui si è già detto in premessa.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

VOCE DI CESPITE	IMPORTO
immobili	135.725,00
impianti e macchinari	22.436,00
attrezzature industriali e commerciali	4.074,00
altri beni	50.555,00
totale	212.790,00

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Come già indicato nella sezione relativa ai criteri di valutazione, si è provveduto ad accantonare un importo pari allo 0,5% (fiscale) dei crediti v/clienti a carattere prudenziale.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa le più rappresentative sono:

- IMU e TASI € 36.042,00
- trattenute su ricette € 36.442
- canoni manutenzione periodica € 29.655
- manutenzioni ordinarie € 24.078

Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle voci dell'attivo dello stato patrimoniale:

i proventi finanziari sono relativi agli interessi maturati sui depositi e sui conti correnti bancari.

In bilancio non sono presenti oneri finanziari di alcun genere.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali

Il D.lgs.139/2015 ha modificato lo schema del Conto Economico eliminando la sezione Straordinaria (voce E dei precedenti esercizi), pertanto, dall'esercizio 2016 le fattispecie classificate come straordinarie devono essere inserite negli altri ambiti di bilancio voci A5 per i ricavi straordinari e voce B14 per i costi straordinari.

Nel presente bilancio non sono presenti elementi di ricavo od entità straordinarie.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali

In bilancio non sono presenti voci di costo od entità di natura straordinaria riclassificate sotto la voce B14.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

1. Imposte correnti (-)	80.331,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	(28.059,00)
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	0,00
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	52.272,00

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte correnti sono state imputate quanto per € 56.090 relativamente all' IRES e per € 24.241 relativamente all' IRAP.

La variazione delle imposte anticipate riporta un saldo a debito in quanto sono state addebitate all'esercizio le imposte relative alla TARES di competenza 2016 pagata nel 2017 per € 6.271 di cui imposte € 1.505 stornate dai crediti verso erario per imposte anticipate ed addebitate all'esercizio imposte relative alla TARI 2017 versata nel 2018 per € 3.182 di cui imposte 764 indicate nei crediti verso erario per imposte anticipate, nonché per addebito all'esercizio di una tantum da erogare al personale dipendente in occasione della ricorrenza del centenario della fondazione delle farmacie comunali sestesi per € 60.000,00 e l'accantonamento del premio di produzione per l'anno 2018 di € 60.000 per un totale complessivo di € 120.000 di cui imposte € 28.800 indicate nei crediti verso erario per imposte anticipate.

In totale le imposte anticipate accreditate nell'esercizio ammontano ad € 29.564 mentre quelle addebitate all'esercizio ammontano ad € 1505, per un netto di € 28.059

Tali importi sono sicuramente recuperabile nel corso dell'esercizio prossimo.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	123.182
Totale differenze temporanee imponibili	6.271
Differenze temporanee nette	116.911
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(6.305)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(28.059)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(34.364)

IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE – MOTIVAZIONI

Le attività per imposte anticipate sono state iscritte in bilancio perché vi è la certezza che il prossimo esercizio la società consegua un utile fiscale.

Le imposte anticipate sono relative alla differenza temporale di detrazione delle imposte comunali relative al pagamento dei rifiuti solidi urbani.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di Euro 267.408 assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%,

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a Euro 56.090 tenendo conto del credito di imposta calcolato sul risparmio energetico usufruibile in 10 anni per € 8.087.

Mentre l'IRAP è di Euro 24.241 calcolata sul valore della produzione netta pari a € 502.933

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società ha compilato il modello organizzativo di controllo stabilito dalla legge 231/2001 affidando a professionista esterno le funzioni di vigilanza.

La società si è dotata di regolamento interno per le attribuzioni stabilite dalla normativa vigente in materia di anti corruzione.

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio	9	44	0	53
Assunzioni/passaggi di qualifica	0	4	0	4
Uscite/passaggi di qualifica	1	-1	0	0
Fine esercizio	10	47	0	57
Numero medio	9	46	0	55

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	1	9	46	56

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società. In questa direzione, anche nel 2017, è proseguita la politica di valorizzazione di persone cresciute internamente per lo svolgimento dell'attività di vendita e di adeguata informativa alla clientela.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.600	15.100

Il compenso corrisposto all'amministratore rimasto invariato rispetto all'esercizio scorso.

Nel corso dell'esercizio le funzioni di revisione sono state attribuite ad un revisore legale.

Il compenso corrisposto ai sindaci revisori ammonta ad € 15.100 ed è diminuito rispetto all'esercizio scorso per il l'attribuzione della revisione ad altro organo sociale.

Nei confronti dell'amministratore non sono state erogate anticipazioni, non esistono crediti ed impegni assunti per suo conto.

Compensi revisore legale o società di revisione

Le funzioni di revisione sono state attribuite ad un revisore legale a partire dall'esercizio 2017.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	7.800	7.800

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 250.000 (duecentocinquatamila) azioni ordinarie di nominali Euro 1,00 (uno/00) ciascuna, sottoscritte al 31/12/2017 per Euro 250.000 ed interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Descrizione	Totale	
	azioni	
Consistenza iniziale, numero	250.000	250.000
Consistenza iniziale, valore nominale	250.000	250.000
Consistenza finale, numero	250.000	250.000
Consistenza finale, valore nominale	250.000	250.000

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

La società non ha prestato garanzie e non ha preso impegni in favore o nei confronti di terzi che possano dar luogo a potenziali passività che non risultano dalla situazione patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate, intendendo per tali soci, dirigenti con responsabilità strategiche, amministratori, sindaci e familiari ad un prezzo diverso da quello di mercato ovvero con clausole di pagamento che non riflettono le normali condizioni di mercato.

La società ha svolto normali operazioni commerciali, sia attive che passive, che non richiedono specificità di esposizione e menzione in nota integrativa.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si si dichiara che non esistono accordi od altri atti anche collegati tra di loro i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale ma la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società in quanto espongono la società a rischi considerati significativi oppure che consentono di generare per la stessa benefici considerati significativi.

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

In data 12/03/2018 la società ha conferito incarico attraverso gara ad uno studio professionale affinché seguisse l' iter procedurale relativo alla fusione per incorporazione nella nostra società della DOCCIA SERVICE SRL, società di servizi a socio unico rappresentato dal Comune di Sesto Fiorentino, così come determinato dalla deliberazione del Consiglio Comunale numero 125 del 25/09/2017 e recepite dalla società in data 27/11/2017 mediante determina dell' Amministratore Unico.

La fusione per incorporazione, al termine delle procedure previste dal Codice Civile avrà decorrenza economico e giuridica dall' 1/01/2018.

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

Non sono presenti in bilancio e non sono stati sottoscritti dalla società strumenti finanziari derivati attivi anche se incorporati in altri strumenti finanziari.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, l' Amministratore Unico propone di accantonare a riserva la somma di € 3.053,09 e destinare a dividendo in favore dei soci l' importo di € 65.000,00, mediante l'attribuzione di un dividendo pari ad € 0,26 ad azione.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota Integrativa parte finale

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

L'amministratore unico

Sandro Tarli

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Sandro Tarli, amministratore unico
dichiara

che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge