

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: FARMACIE COMUNALI RIUNITE SPA  
Sede: INGHILTERRA N. 63/67 GROSSETO GR  
Capitale sociale: 1.342.796,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: GR  
Partita IVA: 01101980538  
Codice fiscale: 01101980538  
Numero REA: 65888/82  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI  
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI GROSSETO  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2017

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) altre	456.629	268.052
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>456.629</i>	<i>268.052</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.020.938	1.060.271
2) impianti e macchinario	185.495	161.439

	31/12/2017	31/12/2016
3) attrezzature industriali e commerciali	386.884	175.572
4) altri beni	34	236
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.593.351</i>	<i>1.397.518</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
3) altri titoli	448.718	941.749
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>448.718</i>	<i>941.749</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.498.698</i>	<i>2.607.319</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	1.220.499	1.195.980
<i>Totale rimanenze</i>	<i>1.220.499</i>	<i>1.195.980</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	348.705	293.226
esigibili entro l'esercizio successivo	348.705	293.226
5-bis) crediti tributari	66.381	81.686
esigibili entro l'esercizio successivo	66.381	81.686
5-quater) verso altri	50.193	23.413
esigibili entro l'esercizio successivo	50.193	23.413
<i>Totale crediti</i>	<i>465.279</i>	<i>398.325</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	972.811	1.317.893
3) danaro e valori in cassa	106.680	65.623
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.079.491</i>	<i>1.383.516</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.765.269</i>	<i>2.977.821</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>55.885</b>	<b>20.572</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>5.319.852</i>	<i>5.605.712</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>2.115.182</b>	<b>2.941.977</b>
I - Capitale	1.342.796	1.342.796
IV - Riserva legale	268.559	490.836
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	-	641.803
<i>Totale altre riserve</i>	<i>-</i>	<i>641.803</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	503.827	466.542

	31/12/2017	31/12/2016
Totale patrimonio netto	2.115.182	2.941.977
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>607.308</b>	<b>708.563</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	-	3
esigibili entro l'esercizio successivo	-	3
5) debiti verso altri finanziatori	541.871	-
esigibili entro l'esercizio successivo	48.071	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	493.800	-
6) acconti	98	4.103
esigibili entro l'esercizio successivo	98	4.103
7) debiti verso fornitori	1.494.764	1.533.578
esigibili entro l'esercizio successivo	1.494.764	1.533.578
12) debiti tributari	156.220	59.635
esigibili entro l'esercizio successivo	156.220	59.635
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.920	100.208
esigibili entro l'esercizio successivo	80.920	100.208
14) altri debiti	323.489	257.645
esigibili entro l'esercizio successivo	323.489	257.645
<i>Totale debiti</i>	<i>2.597.362</i>	<i>1.955.172</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>5.319.852</i>	<i>5.605.712</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.784.045	10.850.833
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	268.271	281.602
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>268.271</i>	<i>281.602</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>11.052.316</i>	<i>11.132.435</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.204.917	7.322.453
7) per servizi	595.796	574.524

	31/12/2017	31/12/2016
8) per godimento di beni di terzi	159.813	131.106
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.500.975	1.506.943
b) oneri sociali	405.783	416.181
c) trattamento di fine rapporto	127.811	121.961
e) altri costi	23.817	23.712
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.058.386</i>	<i>2.068.797</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77.265	52.764
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	141.900	127.802
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>219.165</i>	<i>180.566</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(24.519)	16.719
14) oneri diversi di gestione	120.417	142.704
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>10.333.975</i>	<i>10.436.869</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>718.341</b>	<b>695.566</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	548	15.773
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	18.935	8.261
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>18.935</i>	<i>8.261</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>19.483</i>	<i>24.034</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.245	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>1.245</i>	<i>-</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>18.238</i>	<i>24.034</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>736.579</b>	<b>719.600</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	232.752	278.597
imposte differite e anticipate	-	(25.539)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>232.752</i>	<i>253.058</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>503.827</b>	<b>466.542</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	503.827	466.542
Imposte sul reddito	232.752	253.058
Interessi passivi/(attivi)	(18.238)	(24.034)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>718.341</i>	<i>695.566</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	219.165	180.566
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	96.915	99.896
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>316.080</i>	<i>280.462</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.034.421</i>	<i>976.028</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(24.519)	16.718
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(55.479)	7.242
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(38.814)	(110.375)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(35.313)	957
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	127.658	27.881
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(26.467)</i>	<i>(57.577)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>1.007.954</i>	<i>918.451</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	18.238	24.034
(Imposte sul reddito pagate)	(252.520)	(253.058)
(Utilizzo dei fondi)		(25.539)
Altri incassi/(pagamenti)	(178.399)	(246.252)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(412.681)</i>	<i>(500.815)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>595.273</b>	<b>417.636</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(337.733)	(215.093)
Disinvestimenti		26.399

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(265.842)	(54.233)
Disinvestimenti		44
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(521.634)
Disinvestimenti	493.031	150.629
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(110.544)</b>	<b>(613.888)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3)	3
Accensione finanziamenti	541.871	
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(864.080)	
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(466.542)	(512.200)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(788.754)</b>	<b>(512.197)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(304.025)</b>	<b>(708.449)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.317.893	2.031.925
Danaro e valori in cassa	65.623	60.040
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.383.516	2.091.965
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	972.811	1.317.893
Danaro e valori in cassa	106.680	65.623
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.079.491	1.383.516
Differenza di quadratura		

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nel prospetto è stato presentato il Rendiconto Finanziario per gli esercizi chiusi al 31.12.2017 e al 31.12.2016. L'importo inserito nella voce Rimborso di capitale pari ad Euro 864.080 corrisponde alla distribuzione ai soci delle Riserve di Utili accantonate negli esercizi precedenti così come stabilito nella delibera assembleare del 26/04/2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### Criteri di formazione

#### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

#### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## Altre informazioni

### Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

### Informazioni ai sensi dell'art. 1, comma 125, legge 124/2017

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società rileva di non aver ricevuto somme da evidenziare a tale titolo.

In ogni caso, a puro titolo informativo, si evidenziano le seguenti somme incassate dai suddetti soggetti:

- Euro 3.600,00 dalla Regione Toscana come contributo "Tirocini non curricolari GIOVANISI;
- Euro 898.735,67 dalla Azienda Farmaceutica ASL Toscana Sud Est come incasso fatture emesse in base alla convenzione di assistenza integrativa;
- Euro 1.429,57 dai Vigili del Fuoco come incasso fatture emesse a seguito di cessione di beni;
- Euro 569,32 dalla Prefettura di Grosseto come incasso fatture emesse a seguito di cessione di beni.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software	5 anni in quote costanti
Spese incrementative su beni di terzi	In base alla durata residua della locazione



Altri oneri pluriennali	5 anni in quote costanti
-------------------------	--------------------------

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3
Impianti e macchinari	15
Attrezzature industriali e commerciali	15
Altri beni	15
Impianti di allarme	30
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	20

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Si precisa che in bilancio sono state contabilizzate spese per mobili, arredi e attrezzature per Euro 149.640,00, per le quali non si è provveduto a calcolare la quota di ammortamento in quanto le stesse non sono ancora entrate in funzione.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### *Terreni e fabbricati*

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. '

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### *Altri titoli*

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli in quanto gli effetti sono irrilevanti.

Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

### **Immobilizzazioni immateriali**

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 77.265, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 456.629.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	633.846	633.846
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	365.794	365.794
Valore di bilancio	268.052	268.052
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	265.842	265.842
Ammortamento dell'esercizio	77.265	77.265
<i>Totale variazioni</i>	<i>188.577</i>	<i>188.577</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	899.688	899.688
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	443.059	443.059
Valore di bilancio	456.629	456.629

Il dettaglio delle Immobilizzazioni Immateriali iscritte in bilancio è il seguente:

Descrizione	Costo	Precedenti	Consistenza	Acquisizioni	Alienazioni	Ammort.	Consistenza
-------------	-------	------------	-------------	--------------	-------------	---------	-------------

	Storico	ammort.	01/01/17	esercizio	esercizio	esercizio	31/12/17
Spese incrementative su beni in proprietà	7.040	7.040	0	18.244		3.649	14.595
Software	103.483	96.445	7.038	6.250		3.596	9.692
Spese incrementative su beni di terzi	436.554	197.500	239.054	212.808		59.931	391.931
Costi progettazione	32.580	10.620	21.960	28.540		10.089	40.411
<b>Totali</b>	<b>579.657</b>	<b>311.605</b>	<b>268.052</b>	<b>265.842</b>		<b>77.265</b>	<b>456.629</b>

#### Dettaglio composizione costi pluriennali

Le voci in commento sono stati iscritte nell'Attivo con il consenso dell'Organo di Controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale

L'incremento delle voci "spese incrementative su beni di terzi" (pari ad euro 212.808) e "costi di progettazione" (pari ad Euro 28.540) è dovuto ai costi sostenuto nel corso dell'anno 2017 per la realizzazione di nuovi ambulatori medici

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 4.056.710; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €2.463.359.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	1.907.050	563.856	1.226.885	21.186	3.718.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	846.779	402.417	1.051.313	20.950	2.321.459
Valore di bilancio	1.060.271	161.439	175.572	236	1.397.518
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	11.000	68.838	257.895	-	337.733
Ammortamento dell'esercizio	50.332	44.782	46.583	202	141.899
<i>Totale variazioni</i>	<i>(39.332)</i>	<i>24.056</i>	<i>211.312</i>	<i>(202)</i>	<i>195.834</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Costo	1.918.050	632.694	1.484.780	21.186	4.056.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	897.111	447.199	1.097.896	21.153	2.463.359
Valore di bilancio	1.020.939	185.495	386.884	33	1.593.351

### Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio la Società ha sottoscritto il contratto di locazione finanziaria n.01466904/001 con la MPS Leasing & Factoring S.p.A. relativo ad un magazzino robotizzato dotato di singolo manopolatore con tecnologia flexpicking.

Non essendo il bene entrato in funzione nell'esercizio di riferimento si è provveduto a riscontare l'intero maxicanone rinviando la contabilizzazione e gli effetti sul conto economico all'esercizio 2018 pertanto non ci sono informazioni da fornire nella presente nota integrativa.

### Immobilizzazioni finanziarie

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

##### Partecipazioni, Altri titoli, Azioni proprie

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

##### Elenco società controllate

La Società non detiene partecipazioni in imprese controllate

##### Elenco Società collegate

La Società non detiene partecipazioni in imprese collegate

##### Altri Titoli

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate in base al costo sostenuto dalla società.

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Altri titoli	
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	941.749
Valore di bilancio	941.749
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incrementi per acquisizioni	6.969
Decrementi per alienazioni o dismissioni (del valore di bilancio)	500.000
Totale variazioni	(493.031)
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	448.718
Valore di bilancio	448.718

Nella seguente tabella viene riportato il dettaglio della composizione della voce:

Descrizione	Consistenza 01/01/17	Incrementi	Interessi Rivalutazioni	Decrementi	Consistenza 31/12/17
Pol.za fondo TFR I.N.A. VITA	441.749	6.969			448.718
Imm.ne finanziaria a breve	500.000			500.000	
<b>Totali</b>	<b>941.749</b>	<b>6.969</b>		<b>500.00</b>	<b>448.718</b>

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

#### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il software di magazzino contabilizza la merce giacente a fine anno presso le singole farmacie suddividendola secondo le aliquote IVA di appartenenza indicando altresì il costo medio di acquisto.

Anche per questa annualità gli inventari fisici sono stati affidati ad una società specializzata esterna.

#### Merci

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	1.195.980	24.519	1.220.499
<b>Totale</b>	<b>1.195.980</b>	<b>24.519</b>	<b>1.220.499</b>

Le movimentazioni avvenute nel corso dell'anno 2017 sono dovute all'ordinaria attività di gestione.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti. Con l'applicazione del costo ammortizzato il valore di iscrizione iniziale del credito corrisponde al valore nominale (al netto di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni), rettificato per tener conto del fattore temporale (attraverso il processo di attualizzazione al tasso di interesse effettivo) e degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. In ogni esercizio il valore del credito viene adeguato per tenere conto della ripartizione ("ammortamento") della differenza tra il valore iniziale di iscrizione e il valore a scadenza.

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Tutti i crediti risultano essere esigibili entro l'esercizio successivo.

In Bilancio non sono iscritti crediti di durata superiore a 5 anni.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	293.226	55.479	348.705	348.705
Crediti tributari	81.686	(15.305)	66.381	66.381
Crediti verso altri	23.413	26.780	50.193	50.193
<b>Totale</b>	<b>398.325</b>	<b>66.954</b>	<b>465.279</b>	<b>465.279</b>

Descrizione	Consistenza 01/01/17	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/17
Crediti verso clienti	293.226	55.479		348.705
Crediti tributari	81.686		15.305	66.381
Crediti verso altri	23.413	26.780		50.193
<b>Totali</b>	<b>398.325</b>	<b>82.259</b>	<b>15.305</b>	<b>465.279</b>

#### Dettaglio crediti verso clienti:

Clienti vari	232.211
Assistenza farm.ca ASL TOSCANA SUDEST	118.822
Fondo acc.to rischi su crediti	<u>2.328-</u>
<b>Totale</b>	<b>348.705</b>

#### Dettaglio crediti tributari:

Crediti verso Erario	10.257
Erario c/IRES	<u>56.124</u>
<b>Totale</b>	<b>66.381</b>

#### Dettaglio crediti verso altri:

Depositi cauzionali per utenze	370
Depositi cauzionali per vari	5.200
Crediti V/Istituti Bancari e Postali	7.993
Fornitori c/anticipi	9.296
Crediti V/INAIL	879
Caparre per acquisto immob.ne materiale	20.000

Crediti V/Fornitori	5.435
Crediti diversi	<u>1.020</u>
Totale	50.193

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.317.893	(345.082)	972.811
danaro e valori in cassa	65.623	41.057	106.680
<b>Totale</b>	<b>1.383.516</b>	<b>(304.025)</b>	<b>1.079.491</b>

Per maggiore chiarezza si allega la seguente tabella:

Descrizione	Consistenza 01/01/17	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/17
Banca TEMA	441.402		44.983	396.419
Cassa di Risparmio di Volterra	543		543	0
Banco Posta	19.208	6.719		25.927
Banca Monte Dei Paschi	11.236		9.681	1.555
FARBANCA SpA	103.148		44.377	58.771
Banca Coop.va Castagneto Carducci	742.356		252.218	490.138
Cassa contanti	2.446	136		2.582
Cassa contanti Farmacie	49.313	40.422		89.735
Fondo cassa Farmacie	13.864	500		14.364
<b>Totali</b>	<b>1.383.516</b>	<b>47.777</b>	<b>351.802</b>	<b>1.079.491</b>

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	20.572	35.313	55.885
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>20.572</b>	<b>35.313</b>	<b>55.885</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	55.885
	<b>Totale</b>	<b>55.885</b>

La voce è così composta:

- Euro 9.780 Polizze assicurative
- Euro 2.217 Canone telefonico
- Euro 38.940 Canone sottoscrizione MPS Leasing&Factoring
- Euro 2.345 Servizi vari
- Euro 1.391 Consulenze utenze 2018
- Euro 750 Adesione iniziativa "Banco Farmacia 2015"
- Euro 462 Quota rinnovo contratti affitto

### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Si fa presente che, come da delibera assembleare del 26/04/2017, si è provveduto a distribuire ai soci le riserve eccedenti i limiti di legge.



	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.342.796	-	-	-	1.342.796
Riserva legale	490.836	-	222.277	-	268.559
Riserva straordinaria	641.803	-	641.803	-	-
Totale altre riserve	641.803	-	641.803	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	466.542	(466.542)	-	503.827	503.827
<b>Totale</b>	<b>2.941.977</b>	<b>(466.542)</b>	<b>864.080</b>	<b>503.827</b>	<b>2.115.182</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.342.796	Capitale	B	-
Riserva legale	268.559	Utili	A;B;C	-
<b>Totale</b>	<b>1.611.355</b>			-
Quota non distribuibile				268.559
Residua quota distribuibile				-
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

### Fondi per rischi e oneri

Punto non pertinente in quanto la voce non è presente in bilancio.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	708.563	77.143	178.398	(101.255)	607.308

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
<b>Totale</b>	<b>708.563</b>	<b>77.143</b>	<b>178.398</b>	<b>(101.255)</b>	<b>607.308</b>

## Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3	(3)	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	541.871	541.871	48.071	493.800
Acconti	4.103	(4.005)	98	98	-
Debiti verso fornitori	1.533.578	(38.814)	1.494.764	1.494.764	-
Debiti tributari	59.635	96.585	156.220	156.220	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.208	(19.288)	80.920	80.920	-
Altri debiti	257.645	65.844	323.489	323.489	-
<b>Totale</b>	<b>1.955.172</b>	<b>642.190</b>	<b>2.597.362</b>	<b>2.103.562</b>	<b>493.800</b>

#### *Debiti verso banche*

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso Banche perchè non presente in bilancio.

#### *Debiti verso altri finanziatori:*

Mutuo passivo acceso presso: BANCA TEMA - TERRE ETRUSCHE E DI MAREMMA CREDITO COOPERATIVO

Tipo mutuo: <b>IMMOBILIARE</b>			
Data erogazione: <b>02/11/2017</b>			
Capitale erogato 550.000,00			
Scadenza: <b>02/11/2027</b>			
Debito residuo in quota capitale			
Esigibile entro l'esercizio successivo	Esigibile tra i 2 e i 5 esercizi successivi	Esigibile oltre i 5 esercizi successivi	Totale
48.070,53	206.315,61	287.484,41	541.870,55

*Debiti verso fornitori*

<b>Dettaglio debiti verso fornitori:</b>	
Debiti verso fornitori	1.458.371
N.C. da ricevere	8.652-
Fatture da ricevere merce	9.245
Fatture da ricevere diverse	<u>35.800</u>
Totale	1.494.764

*Debiti tributari*

Descrizione	Consistenza 01/01/17	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/17
Erario C/I.V.A	0	85.251		85.251
Ritenute IRPEF redditi autonomi	2.363	367		2.730
Debiti per IRAP e IRES a saldo	102	4.089		4.191
Ritenute IRPEF dipendenti	55.358	7.999		63.357
Addizionale regionale e comunale	1.784		1.343	441
Debiti per imposte sostitutive	28	222		250
Totale	59.635	97.928	1.343	156.220

*Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*

Descrizione	Cons. 01/01/17	Incrementi	Decrementi	Cons. 31/12/17
-------------	----------------	------------	------------	----------------

Contributi I.N.P.S. ex I.N.P.D.A.P.	18.373			13.445
Contributi I.N.P.S. dipendenti	64.297			59.772
Debiti v/Ist. Prev.li anni precedenti	14.948			5.674
Debiti v/INAIL	1.162			37
Enti previdenziali vari	320			350
Contributi I.N.P.S. amministratori	1.108			1.642
Totale	100.208			80.920

*Altri debiti*

Descrizione	Cons. 01/01/17	Incrementi	Decrementi	Cons. 31/12/17
Personale c/retribuzioni	178.480	67.405		245.885
Sindacati c/ritenute	269		26	243
Cessioni c/ritenute dipendenti	707		354	353
Debiti diversi	2.139	75		2.214
Caparre da terzi per cessioni immobilizzazioni	70.000			70.000
Quote TFR Fondo Previambiente	5.683		889	4.794
Quote TFR Fondo Eurizon Vita Spa	367		367	0
Totale	257.645	67.480	1.636	323.489

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

**Finanziamenti effettuati da soci della società**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività

#### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Incrementi Decrementi
Ricavi delle vendite	10.850.833	10.784.045	-66.788
Altri ricavi	281.602	268.271	-13.331
Totale	11.132.435	11.052.316	-80.119

Si precisa che il DL n.139/2015 ha modificato gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, intervenendo sugli artt. 2424 2425 del Codice Civile. Fra le modifiche apportate al conto economico assume particolare rilevanza l'eliminazione della sezione straordinaria. Per tale ragione alla voce Altri Ricavi sono stati riclassificati le poste Plusvalenze Patrimoniali, Sopravvenienze attive e sopravvenienze attive non tassabili.

Si precisa inoltre che gli sconti su ricette di cui al DL.156/04, LL.289/02, L.122/10 e AIFA 2007 pari a Euro 222.966 sono stati stornati dai ricavi della produzione.

Nella voce altri ricavi sono inseriti, tra l'altro, i compensi derivanti dall'attività di distribuzione medicinale effettuata per conto dell'Azienda ASL Toscana SudEst ammontanti ad Euro 119.388.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si fornisce la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica in quanto non significativa.

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce costi della produzione:

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Incrementi Decrementi
Costi per acquisto merci	7.322.453	7.204.917	-117.536
Costi per servizi	574.524	595.796	21.272
Costi per godimento di beni di terzi	131.106	159.813	-28.707
Costi del personale	2.068.797	2.058.386	-10.411
Ammortamenti	180.566	219.165	38.599
Valore delle rimanenze	1.195.980	1.220.499	24.519
Oneri diversi di gestione	142.704	120.417	-22.287

Si precisa che il DL n.139/2015 ha modificato gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, intervenendo sugli artt. 2424 2425 del Codice Civile. Fra le modifiche apportate al conto economico assume particolare rilevanza l'eliminazione della sezione straordinaria. Per tale ragione alla voce Oneri diversi di gestione sono stati riclassificati le poste Minusvalenze Patrimoniali, Sopravvenienze passive, sopravvenienze passive estranee attività e insussistenze passive

Nella voce costi per servizi sono compresi Euro 30.285 per consulenze fiscali e tributarie, Euro 545 per collaborazioni occasionali e Euro 8.560 per servizi inerenti la salute e sicurezza aziendale.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Incrementi Decrementi
Altri proventi finanziari	24.034	19.483	-4.551
Interessi ed oneri finanziari		-1.245	-1.245

Totale	24.034	18.238	-5.796
--------	--------	--------	--------

#### Suddivisione degli Interessi e altri Oneri Finanziari

L'importo indicato alla voce 17 del Conto Economico è così suddiviso:

Interessi passivi su mutui	1.218
Interessi passivi commerciali	27
Totale	1.245

#### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Si fornisce il dettaglio della determinazione delle imposte IRAP ed IRES anno 2017

<b>IRAP 2017</b>		
<b>A)</b>	<b>Valore della produzione</b>	
<b>1</b>	Ricavi delle vendite	11.007.596
<b>5</b>	Altri ricavi e proventi ivi comprese plusvalenze ivi inserite	44.719
	<b>Totale</b>	<b>11.052.315</b>
<b>B)</b>	<b>Costi della produzione</b>	
<b>6</b>	Costi per materie prime e merci	7.222.179

<b>7</b>	Costi per servizi	618.120
<b>8</b>	Costi per godimento di beni di terzi	163.478
<b>10 lett. a</b>	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	77.265
<b>10 lett. b</b>	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	141.948
<b>11</b>	Variazione delle rimanenze di merci	-24.519
<b>14</b>	Oneri diversi di gestione ivi comprese minusvalenze	100.934
	<b>Totale</b>	<b>8.299.405</b>
	<b>Differenza</b>	<b>2.752.910</b>
	<b>Componenti negativi indeducibili</b>	
	Spese per il personale dipendente fuori lett. B 9	54.517
	Erogazione liberali	890
	IMU	14.008
	<b>Totale</b>	<b>69.415</b>
	<b>Componenti positivi non tassabili</b>	
	Contributo Regione Toscana tirocinanti	3.600
	<b>Totale</b>	<b>3.600</b>
	<b>VALORE PRODUZIONE LORDA</b>	<b>2.818.725</b>
	<b>Deduzioni</b>	
	INAIL	21.691
	Deduzione forfettaria (cuneo fiscale)	431.201
	Deduzione contributi prev.li ed ass.li	242.929
	Deduzione del costo residuo per personale dipendente	941.176
	<b>Totale</b>	<b>1.636.997</b>
	<b>VALORE PRODUZIONE NETTA</b>	<b>1.181.728</b>
	IRAP 2017	56.959
	Acconti	52.768
	Saldo	4.191

<b>IRES 2017</b>
------------------



<b>Utile</b>		<b>503.827</b>
<b>Variazioni in aumento</b>		
IRAP	56.959	
IRES	175.793	
Imposte e tasse non deducibili	14.008	
Erogazioni liberali	890	
Spese e perdite non deducibili	2.545	
Ammortamenti indeducibili	106	
Penalità e multe	858	
Sopravvenienze passive	6.656	
Interessi indeducibili	-	
Pasti e soggiorni	3.609	
Svalutazioni ed accantonamenti	-	
Spese telefoniche non deducibili	4.926	
Servizi vari non deducibili	21	33.619
<b>Variazione in diminuzione</b>		
4% TFR versato a forme pens. Obbligatorie	1.145	
Deduzione IRAP su costo personale	20.200	
75% pasti e soggiorni	2.707	
20% IMU	2.802	
Super ammortamento	10.873	37.727
<b>Utile fiscale</b>		<b>732.471</b>
IRES		175.793
Acconto		226.918
Ritenute su interessi attivi		4.999
<b>SALDO</b>		<b>-56.124</b>

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	6	43	49

Non ci sono variazioni consistenti nel numero medio dei dipendenti rispetto all'esercizio precedente

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.800	16.917

Si fa presente che quanto sopra riportato risulta pari a quanto deliberato dall'assemblea dei Soci in data 26/04/2017

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	6.722	6.722

Si fa presente che quanto sopra riportato risulta pari a quanto deliberato dall'assemblea dei Soci in data 26/04/2017

## **Categorie di azioni emesse dalla società**

---

Il Capitale Sociale, che non ha subito variazioni nell'esercizio, è costituito da n. 2.600 azioni dal valore nominale di Euro 516,46.

## **Titoli emessi dalla società**

---

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

---

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

---

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio, non sono state fatte operazioni con parti correlate.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

---

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

---

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

La società risulta essere soggetta al controllo da parte del Comune di Grosseto proprietario del 50,615% del capitale sociale, tuttavia ritenendo che la normativa prevista dall'art. 2.497bis del C.C. riguardi gruppi societari si omette di indicare i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal socio controllante in quanto incompatibili.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 501.800 a dividendo soci;
- euro 2.027 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Grosseto, 29 Marzo 2018

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Leonardo LAZZERINI – Presidente

Roberto CONTATO – Amministratore Delegato

Sandro MARRINI – Vice Presidente

Francesca PERI – Consigliere

Maurizio MASETTI CALZOLARI - Consigliere