

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: 6588882
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 31/12/2018

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) altre	400.336	456.629
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>400.336</i>	<i>456.629</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.355.864	1.020.938
2) impianti e macchinario	263.371	185.495

	31/12/2018	31/12/2017
3) attrezzature industriali e commerciali	377.907	386.884
4) altri beni	11.599	34
5) immobilizzazioni in corso e acconti	468.199	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>2.476.940</i>	<i>1.593.351</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
3) altri titoli	254.366	448.718
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>254.366</i>	<i>448.718</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>3.131.642</i>	<i>2.498.698</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
4) prodotti finiti e merci	1.182.351	1.220.499
<i>Totale rimanenze</i>	<i>1.182.351</i>	<i>1.220.499</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	441.692	348.705
esigibili entro l'esercizio successivo	441.692	348.705
5-bis) crediti tributari	11.128	66.381
esigibili entro l'esercizio successivo	11.128	66.381
5-quater) verso altri	34.957	50.193
esigibili entro l'esercizio successivo	34.957	50.193
<i>Totale crediti</i>	<i>487.777</i>	<i>465.279</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	533.393	972.811
3) danaro e valori in cassa	55.694	106.680
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>589.087</i>	<i>1.079.491</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.259.215</i>	<i>2.765.269</i>
D) Ratei e risconti	50.502	55.885
<i>Totale attivo</i>	<i>5.441.359</i>	<i>5.319.852</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	2.129.548	2.115.182
I - Capitale	1.342.796	1.342.796
IV - Riserva legale	268.559	268.559
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	2.027	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>2.027</i>	<i>-</i>

	31/12/2018	31/12/2017
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	516.166	503.827
Totale patrimonio netto	2.129.548	2.115.182
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	618.813	607.308
D) Debiti		
4) debiti verso banche	1.100	-
esigibili entro l'esercizio successivo	1.100	-
5) debiti verso altri finanziatori	493.800	541.871
esigibili entro l'esercizio successivo	49.438	48.071
esigibili oltre l'esercizio successivo	444.362	493.800
6) acconti	1.913	98
esigibili entro l'esercizio successivo	1.913	98
7) debiti verso fornitori	1.764.005	1.494.764
esigibili entro l'esercizio successivo	1.764.005	1.494.764
12) debiti tributari	84.323	156.220
esigibili entro l'esercizio successivo	84.323	156.220
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.938	80.920
esigibili entro l'esercizio successivo	101.938	80.920
14) altri debiti	245.919	323.489
esigibili entro l'esercizio successivo	245.919	323.489
<i>Totale debiti</i>	<i>2.692.998</i>	<i>2.597.362</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>5.441.359</i>	<i>5.319.852</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.119.544	10.784.045
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	305.411	268.271
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>305.411</i>	<i>268.271</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>11.424.955</i>	<i>11.052.316</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.323.093	7.204.917

	31/12/2018	31/12/2017
7) per servizi	598.875	595.796
8) per godimento di beni di terzi	177.843	159.813
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.543.415	1.500.975
b) oneri sociali	437.673	405.783
c) trattamento di fine rapporto	137.149	127.811
e) altri costi	5.918	23.817
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.124.155</i>	<i>2.058.386</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	80.965	77.265
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	176.196	141.900
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>257.161</i>	<i>219.165</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	38.149	(24.519)
14) oneri diversi di gestione	168.045	120.417
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>10.687.321</i>	<i>10.333.975</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	737.634	718.341
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	30.583	548
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	5.657	18.935
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>5.657</i>	<i>18.935</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>36.240</i>	<i>19.483</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	20.173	1.245
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>20.173</i>	<i>1.245</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>16.067</i>	<i>18.238</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	753.701	736.579
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	237.535	232.752
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>237.535</i>	<i>232.752</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	516.166	503.827

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	516.166	503.827
Imposte sul reddito	237.535	232.752
Interessi passivi/(attivi)	(16.067)	(18.238)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>737.634</i>	<i>718.341</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.258.783	219.165
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	79.876	96.915
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.338.659</i>	<i>316.080</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.076.293</i>	<i>1.034.421</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	38.148	(24.519)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(92.987)	(55.479)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	269.241	(38.814)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.383	(35.313)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(56.145)	127.658
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>163.640</i>	<i>(26.467)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.239.933</i>	<i>1.007.954</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16.067	18.238
(Imposte sul reddito pagate)	(237.535)	(252.520)
Altri incassi/(pagamenti)	(68.371)	(178.399)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(289.839)</i>	<i>(412.681)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.950.094	595.273
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(800.482)	(337.733)
Disinvestimenti	(636.740)	
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
(Investimenti)	(741.456)	(265.842)
Disinvestimenti	92.599	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(6.799)	
Disinvestimenti	201.151	493.031
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.891.727)	(110.544)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.100	(3)
Accensione finanziamenti		541.871
(Rimborso finanziamenti)	(48.071)	
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)		(864.080)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(501.800)	(466.542)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(548.771)	(788.754)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(490.404)	(304.025)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	972.811	1.317.893
Danaro e valori in cassa	106.680	65.623
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.079.491	1.383.516
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	533.393	972.811
Danaro e valori in cassa	55.694	106.680
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	589.087	1.079.491
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

Nel prospetto è stato presentato il Rendiconto Finanziario per gli esercizi chiusi al 31.12.2018 e al 31.12.2017.

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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.

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

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. 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. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

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

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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.

Criteri di valutazione applicati

Commento

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.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione 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 eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro 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

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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.

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.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

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 iscritti in bilancio 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.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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

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..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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 più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

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

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.

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.

Altre informazioni

Commento

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.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

I 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali*Introduzione*

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €80.965, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €400.336.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	845.499	845.499
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	388.870	388.870
Valore di bilancio	456.629	456.629
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	30.867	30.867
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	6.195	6.195
Ammortamento dell'esercizio	80.965	80.965
<i>Totale variazioni</i>	<i>(56.293)</i>	<i>(56.293)</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	870.171	870.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	469.835	469.835
Valore di bilancio	400.336	400.336

Commento

Il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio è il seguente:

Descrizione	Costo Storico	Precedenti ammort.	Consistenza 01/01/18	Acquisizione esercizio	Alienazioni esercizio	Ammort. esercizio	Consistenza 31/12/18
Spese incrementative su beni in proprietà	25.284	10.689	14.595	10.626		5.774	19.447
Software	109.733	100.041	9.692	3.296		4.255	8.733
Spese incrementative su beni di terzi	649.362	257.431	391.931	16.945		60.847	348.029
Costi progettazione	61.120	20.709	40.411		6.195	10.089	24.127
Totali	845.499	388.870	456.629	30.867	6.195	80.965	400.336

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali.

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

L'incremento delle voci "spese incrementative di beni di terzi" (pari ad euro 16.945) e ristrutturazione locali in proprietà" (pari ad euro 10.626) è dovuta ai costi sostenuti nel corso dell'anno 2018 per lavori su fondi di terzi adibiti ad ambulatori medici e ristrutturazione straordinaria sede sociale.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali***Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 5.262.833 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €2.785.893.

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	389.025	147.125	251.198	13.134	468.199	1.268.681
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.602	58.956	-	-	62.558
Ammortamento dell'esercizio	54.099	65.647	201.219	1.569	-	322.534
<i>Totale variazioni</i>	<i>334.926</i>	<i>77.876</i>	<i>(8.977)</i>	<i>11.565</i>	<i>468.199</i>	<i>883.589</i>
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Costo	2.307.075	776.217	1.677.022	34.320	468.199	5.262.833
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	951.210	512.846	1.299.115	22.722	-	2.785.893
Valore di bilancio	1.355.865	263.371	377.907	11.598	468.199	2.476.940

Commento

Immobilizzazioni materiali in corso

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

La Società in data 26/07/2018 ha stipulato un preliminare di acquisto con “Unicoop Tirreno Soc. Coop” avente ad oggetto un immobile ad uso commerciale al grezzo della superficie di mq.400 circa sito in Via Ecuador snc presso il Centro Commerciale Maremà, sul quale è stato necessario provvedere a consistenti interventi di ristrutturazione, che si sono svolti nell’esercizio 2018 e che hanno avuto la loro conclusione nell’esercizio 2019, nel corso del quale si è provveduto al definitivo acquisto.

La voce, pari ad euro 468.198,84, comprende:

- opere di edilizia e impianti – euro 268.141,00
- impianto anticendio – euro 46.143,00
- insegne luminose – euro 19.900,00
- progettazione – euro 2.849,00
- arredi vari – 98.211,00
- altre spese – 32.954,84

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l’impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell’esercizio.

Nel corso dell’esercizio 2017 la Società ha sottoscritto il contratto di locazione finanziaria n. 01466904/001 con la Banca MPS & Factoring S.P.A. relativo ad un magazzino robotizzato dotato di singolo manopolatore con tecnologia flexpicking. Il bene è entrato in funzione nell’esercizio 2018.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

CONTRATTO	LEASING N. 01465740/001 MPS LEASING
DESCRIZIONE BENE IN LEASING	MAGAZZINO ROBOTIZZATO PHARMATHEK
DECORRENZA DEL CONTRATTO	31/01/2018
DURATA IN MESI	60
SCADENZA DEL CONTRATTO	30/01/2023
MAXICANONE INIZIALE	38.940,00
VALORE DI RISCATTO	1.298,00
VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE	74.867,82
ONERI FINANZIARI IMPLICITI	1.780,07
COSTO DEL BENE METODO FINANZIARIO	129.800,00
PERCENTUALE AMMORTAMENTO	7,5%
AMMORTAMENTI DELL'ESERCIZIO	9.735,00
FONDO AMMORTAMENTO	9.735,00
VALORE RESIDUO AL 31/12/2018	120.065,00

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

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

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

Introduzione

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

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Altri titoli	
Valore di inizio esercizio	
Costo	448.718
Valore di bilancio	448.718
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	6.799
Decrementi per alienazioni o dismissioni (del valore di bilancio)	201.151
Totale variazioni	(194.352)
Valore di fine esercizio	
Costo	254.366
Valore di bilancio	254.366

Commento

L'immobilizzazione è relativo alla stipula di una Polizza collettiva contratta in data 26/11/1998 in cui erano stati inseriti parte del personale di ruolo la cui scadenza è avvenuta a Dicembre 2015 ma le posizioni in essere rimangono in vigore sino alla loro naturale estinzione (anni 60 per il personale femminile e anni 65 per il personale maschile) consentendo il completamento del piano versamenti previsto. Nel corso dell'anno 2018 si sono avute posizioni che sono giunte a scadenza con incasso del relativo premio.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

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

Attivo circolante

Introduzione

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

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
prodotti finiti e merci	1.220.499	(38.148)	1.182.351
Totale	1.220.499	(38.148)	1.182.351

Commento

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	348.705	92.987	441.692	441.692
Crediti tributari	66.381	(55.253)	11.128	11.128
Crediti verso altri	50.193	(15.236)	34.957	34.957
Totale	465.279	22.498	487.777	487.777

Commento

Dettaglio crediti verso clienti:

Clientsi vari 332.103

Assistenza farm.ca ASL TOSCANA SUDEST	110.587
Fatture da emettere	1.330
Fondo acc.to rischi su crediti	<u>2.328-</u>
Totale	441.692

Dettaglio crediti tributari:

Crediti Imposta Sostitutiva TFR	360
Credito Crediti verso erario	<u>10.768</u>
Totale	11.128

Dettaglio crediti verso altri:

Depositi cauzionali per utenze	408
Depositi cauzionali per vari	5.200
Crediti V/Istituti Bancari e Postali	1.265
Fornitori c/anticipi	1.220
Caparre per acquisto immob.ne materiale	20.000
Crediti v/Fornitori	3.239
Crediti diversi	<u>3.625</u>
Totale	34.957

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

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

Disponibilità liquide**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	972.811	(439.418)	533.393
danaro e valori in cassa	106.680	(50.986)	55.694
<i>Totale</i>	<i>1.079.491</i>	<i>(490.404)</i>	<i>589.087</i>

Commento

Per maggiore chiarezza si allega la seguente tabella:

Descrizione	Consistenza 01/01/18	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/18
Banca TEMA	396.419		23.482	372.937
Banco Posta	25.927		19.374	6.553
Banca Monte Dei Paschi	1.555	7.691		9.246
FARBANCA SpA	58.771		49.763	9.008
Banca Coop.va Castagneto Carducci	490.138		354.489	135.649
Cassa contanti	2.582			2.582
Cassa contanti Farmacie	89.735		50.987	38.748
Fondo cassa Farmacie	14.364			14.364
Totali	1.079.491	7.691	498.095	589.087

Ratei e risconti attivi**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	55.885	(5.383)	50.502
Totale ratei e risconti attivi	55.885	(5.383)	50.502

Commento

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	50.502
	Totale	50.502

Si evidenzia che l'importo di euro 31.152 è relativo al risconto del maxicanone del leasing, la cui quota oltre l'esercizio successivo ammonta ad Euro 23.364

La voce è così composta:

- Euro	8.198	Polizze assicurative
- Euro	493	Canone noleggio Led Wall
- Euro	4.396	Canone telefonia
- Euro	750	Adesione iniziativa "Banco Farmacia 2015"
- Euro	754	Quota rinnovo contratti affitto
- Euro	138	Canone CSF Sistemi
- Euro	31.152	Maxicanone Leasing Robot
- Euro	4	Tassa automobilistica
- Euro	3.352	Canone Leasing Robot
- Euro	1.269	Canone apparecchi

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.342.796	-	-	-	-	1.342.796
Riserva legale	268.559	-	-	-	-	268.559
Riserva	-	-	2.027	-	-	2.027

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
straordinaria						
Totale altre riserve	-	-	2.027	-	-	2.027
Utile (perdita) dell'esercizio	503.827	(501.800)	-	2.027	516.166	516.166
Totale	2.115.182	(501.800)	2.027	2.027	516.166	2.129.548

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

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.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.342.796	Capitale		-
Riserva legale	268.559	Utili	B;C	268.559
Riserva straordinaria	2.027	Utili	A;B;C	2.027
Totale altre riserve	2.027	Utili	A;B;C	-
Totale	1.613.382			270.586
Quota non distribuibile				268.559
Residua quota distribuibile				2.027
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	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	607.308	79.876	68.371	11.505	618.813

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
SUBORDINATO					
Totale	607.308	79.876	68.371	11.505	618.813

Debiti

Introduzione

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

Introduzione

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	-	1.100	1.100	1.100	-	-
Debiti verso altri finanziatori	541.871	(48.071)	493.800	49.438	444.362	232.177
Acconti	98	1.815	1.913	1.913	-	-
Debiti verso fornitori	1.494.764	269.241	1.764.005	1.764.005	-	-
Debiti tributari	156.220	(71.897)	84.323	84.323	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.920	21.018	101.938	101.938	-	-
Altri debiti	323.489	(77.570)	245.919	245.919	-	-
Totale	2.597.362	95.636	2.692.998	2.248.636	444.362	232.177

Commento

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	1.100	1.100

*Debiti verso altri finanziatori:**La voce si riferisce al mutuo stipulato con Banca Tema in data 02/11/2017*

Mutuo passivo acceso presso: BANCA TEMA - TERRE ETRUSCHE E DI MAREMMA CREDITO COOPERATIVO			
Tipo mutuo: IMMOBILIARE			
Data erogazione: 02/11/2017			
Capitale erogato 550.000,00			
Scadenza: 02/11/2027			
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

Dettaglio debiti verso fornitori:	
Debiti verso fornitori	1.696.119
N.C. da ricevere	7.181-
Fatture da ricevere merce	42.909
Fatture da ricevere diverse	<u>32.158</u>
Totale	1.764.005

Debiti tributari

Descrizione	Consistenza 01/01/18	Incrementi	Decrementi	Consistenza 31/12/18
Erario C/I.V.A	85.251		58.980	26.271
Ritenute IRPEF redditi autonomi	2.730	4.108		6.838
Debiti per IRAP e IRES a saldo	4.191	89		4.280
Ritenute IRPEF dipendenti	63.357		18.522	44.835
Addizionale regionale e comunale	441	1.406		1.847
Debiti per imposte sostitutive	250	2		252
Totale	156.220	5.605	77.502	84.323

Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale

Descrizione	Cons. 01/01/18	Incrementi	Decrementi	Cons. 31/12/18
Contributi I.N.P.S. ex I.N.P.D.A.P.	13.445		1.279	12.166
Contributi I.N.P.S. dipendenti	59.772	7.603		67.375
Debiti contributivi su ratei	5.674	13.766		19.440
Debiti v/INAIL	37	712		749
Enti previdenziali vari	350	10		360
INAIL Amministratori	0	33		33
Contributi I.N.P.S. amministratori	1.642	173		1.815
Totale	80.920	22.297	1.279	101.938

Altri debiti

Descrizione	Cons. 01/01/18	Incrementi	Decrementi	Cons. 31/12/18
Personale c/retribuzioni	245.885		78.957	166.929
Sindacati c/ritenute	243		34	209
Cessioni c/ritenute dipendenti	353			353
Debiti diversi	2.214	1.473		3.687
Caparre da terzi per cessioni immobilizzazioni	70.000			70.000
Quote TFR Fondo Previambiente	4.794		53	4.741
Totale	323.489	1.473	79.044	245.919

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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

Introduzione

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

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

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

Introduzione

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Introduzione

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 2017	Anno 2018	Incrementi Decrementi
Ricavi delle vendite	10.784.045	11.119.544	335.499
Altri ricavi	268.271	305.411	37.140
Totale	11.052.316	11.424.955	372.639

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

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

Costi della produzione

Commento

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 2017	Anno 2018	Incrementi Decrementi
Costi per acquisto merci	7.204.917	7.323.093	118.176
Costi per servizi	595.796	598.875	3.079
Costi per godimento di beni di terzi	159.813	177.843	18.030
Costi del personale	2.058.386	2.124.155	65.769
Ammortamenti	219.165	257.161	37.996

Valore delle rimanenze	1.220.499	1.182.351	-38.148
Oneri diversi di gestione	120.417	168.045	47.628

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018	Incrementi Decrementi
Altri proventi finanziari	19.483	36.240	16.757
Interessi ed oneri finanziari	-1.245	-20.173	-18.928
Totale	18.238	16.067	-2.171

Suddivisione degli Interessi e altri Oneri Finanziari

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

Interessi passivi su mutui	14.599
Interessi passivi su leasing	1.795
Interessi passivi bancari	82
Interessi passivi diversi	1.778
Interessi passivi su finanziamenti	587
Interessi passivi commerciali	1.332
Totale	20.173

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Commento

Si fornisce il dettaglio della determinazione delle imposte IRAP ed IRES anno 2018

IRAP 2018		
A)	Valore della produzione	
1	Ricavi delle vendite	11.119.544
5	Altri ricavi e proventi ivi comprese plusvalenze ivi inserite	305.411
	Totale	11.424.955
B)	Costi della produzione	
6	Costi per materie prime e merci	7.323.093
7	Costi per servizi	603.832
8	Costi per godimento di beni di terzi	177.843
10 lett. a	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	80.965
10 lett. b	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	176.196
11	Variazione delle rimanenze di merci	38.149

14	Oneri diversi di gestione ivi comprese minusvalenze	168.045
	Totale	8.568.123
	Differenza	2.856.832
	Componenti negativi indeducibili	
	Spese per il personale dipendente fuori lett. B 9	51.977
	Erogazione liberali	330
	IMU	15.048
	Sopravvenienze passive	7.138
	Totale	74.493
	Componenti positivi non tassabili	
	Sopravvenienza attiva	128
	Totale	128
	VALORE PRODUZIONE LORDA	2.931.197
	Deduzioni	
	INAIL	22.398
	Deduzione forfettaria (cuneo fiscale)	502.274
	Deduzione contributi prev.li ed ass.li	281.396
	Deduzione del costo residuo per personale dipendente	925.120
	Totale	1.731.188
	VALORE PRODUZIONE NETTA	1.200.009
	IRAP 2018	57.840
	Acconti	56.959
	Saldo	881

IRES 2018		
Utile		516.166
Variazioni in aumento	288.516	
IRAP	57.840	
IRES	179.695	

Imposte e tasse non deducibili	15.169	
Erogazioni liberali	330	
Spese e perdite non deducibili	2.565	
Ammortamenti indeducibili	45	
Penalità e multe	4.458	
Sopravvenienze passive	15.171	
Interessi indeducibili	1.737	
Pasti e soggiorni	4.528	
Spese telefoniche non deducibili	6.978	
Variazione in diminuzione		55.956
4% TFR versato a forme pens. Obbligatorie		1.041
Deduzione IRAP su costo personale		22.402
75% pasti e soggiorni		3.396
20% IMU		3.010
Super ammortamento		26.107
Utile fiscale		748.726
IRES		179.695
Acconto		174.828
Ritenute su interessi attivi		1.468
SALDO		3.398

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

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

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	6	42	48

Commento

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone 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.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	43.750	17.708

Commento

Si fa presente che quanto sopra riportato risulta pari a quanto deliberato dall'assemblea.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

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

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	5.000	5.000

Commento

Si fa presente che quanto sopra riportato risulta corrispondente con quanto deliberato dall'assemblea

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

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

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

A titolo puramente informativo si riportano le seguenti operazioni maggiormente significative avvenute con le parti correlate:

PARTE CORRELATA	TIPO DI RAPPORTO	IMPORTO
COMUNE DI GROSSETO	Vendita prodotti farmaceutici	958

PARTE CORRELATA	TIPO DI RAPPORTO	IMPORTO
COMUNE DI GROSSETO	Contratto di locazione fondo proprietà Comune di Grosseto	10.812

Si precisa che la società acquista medicinali da UNICO Spa, società partecipata al 26% dalla società Co.Di.Farma che è stata socio dell'azienda fino 15/10/2018.

Si riportano i rapporti con la parte correlata avuti per il periodo 01 Gennaio – 15 Ottobre 2018

PARTE CORRELATA	TIPO DI RAPPORTO	IMPORTO
UNICO Spa	Acquisto medicinali	963.000
UNICO Spa	Servizi operazioni a premi	639

Il socio Farvima Medicinali SpA è subentrato al socio Co.Di.Farma in data 15/10/2018 da quella data i rapporti economici sono stati i seguenti:

PARTE CORRELATA	TIPO DI RAPPORTO	IMPORTO
FARVIMA MEDICINALI SpA	Acquisto prodotti farmaceutici	710.502

Si riporta anche il prospetto delle cessioni effettuate alla parte correlata nel periodo 15/10/2018 – 31/12/2018

PARTE CORRELATA	TIPO DI RAPPORTO	IMPORTO
FARVIMA MEDICINALI Spa	Vendita prodotti farmaceutici	67.718

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

Commento

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

Introduzione

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

Commento

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

Introduzione

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.

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

Commento

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 attesta di non averne ricevuti nell'esercizio 2018.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

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 14.366 alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Commento

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 31/12/2018 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, 30/03/2019

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Leonardo LAZZERINI – Presidente

Simona LAING – Amministratore Delegato

Sandro MARRINI – Vice Presidente

Francesca PERI – Consigliere

Renato DE FALCO - Consigliere