

FARMACIA CONCORDIA SRL CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA MATTEOTTI 15 30023 CONCORDIA SAGITTARIA (VE)
Codice Fiscale	03709660272
Numero Rea	VE 331700
P.I.	03709660272
Capitale Sociale Euro	78.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.155	14.421
II - Immobilizzazioni materiali	16.904	14.405
III - Immobilizzazioni finanziarie	255	255
Totale immobilizzazioni (B)	24.314	29.081
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	149.049	148.905
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.630	39.435
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.136	5.136
Totale crediti	60.766	44.571
IV - Disponibilità liquide	384.404	374.929
Totale attivo circolante (C)	594.219	568.405
D) Ratei e risconti	4.276	4.484
Totale attivo	622.809	601.970
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	78.000	78.000
IV - Riserva legale	12.408	9.186
VI - Altre riserve	(2)	3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	165.743	104.538
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.974	64.427
Totale patrimonio netto	293.123	256.154
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	42.255	37.332
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.473	212.070
esigibili oltre l'esercizio successivo	71.725	92.157
Totale debiti	287.198	304.227
E) Ratei e risconti	233	4.257
Totale passivo	622.809	601.970

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.194.017	1.189.678
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.127	4.617
altri	18.497	15.038
Totale altri ricavi e proventi	22.624	19.655
Totale valore della produzione	1.216.641	1.209.333
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	803.777	797.542
7) per servizi	71.227	56.686
8) per godimento di beni di terzi	71.292	69.492
9) per il personale		
a) salari e stipendi	140.279	132.708
b) oneri sociali	41.003	38.093
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.319	424
c) trattamento di fine rapporto	9.319	8.961
e) altri costi	-	(8.537)
Totale costi per il personale	190.601	171.225
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.710	23.720
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.266	7.481
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.444	16.239
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.710	23.720
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(143)	(11.284)
14) oneri diversi di gestione	13.854	12.801
Totale costi della produzione	1.164.318	1.120.182
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	52.323	89.151
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	344	675
Totale proventi diversi dai precedenti	344	675
Totale altri proventi finanziari	344	675
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.421	2.152
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.421	2.152
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.077)	(1.477)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	51.246	87.674
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.272	23.247
imposte differite e anticipate	-	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.272	23.247
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.974	64.427

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio riguarda l'esercizio dal primo gennaio al 31 dicembre 2017 ed è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del cod. civ., non essendo stati superati i limiti ivi previsti.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	622.809	601.970
Ricavi	8.800.000	1.194.017	1.189.678
Dipendenti	50	5	6

Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità a quanto previsto dall'art. 2423 e seguenti del cod. civ., come aggiornato dal D. Lgs. 139/2015 e dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In seguito al recepimento della direttiva 2013/34/UE, nel corso del 2016, nella normativa nazionale tramite il D. Lgs. 139/2015, Non sono più applicabili, in quanto abrogati, l'OIC 3 "Le informazioni sugli strumenti finanziari da includere nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione" e l'OIC 22 " Conti d'ordine".

Si fa presente che:

- dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo, anche con riferimento ad eventi la cui competenza sia da far risalire all'esercizio 2017;
- non sono intervenute speciali ragioni tali da rendere necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis, comma 2 del cod. civ..

Attività svolta e risultati conseguiti

La società ha per oggetto la gestione della Farmacia Comunale, l'erogazione di servizi nel campo della salute, del benessere e della distribuzione di prodotti chimico - farmaceutici, similari e complementari.

Criteri di formazione

Redigendo il bilancio in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile, non è obbligatoria la redazione del Rendiconto Finanziario.

Il seguente bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dagli artt. 2427 e 2427 - bis del Codice Civile.

La Nota Integrativa che segue analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati.

In aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato dell'esercizio.

La rilevazione, valutazione, presentazione e informativa delle voci può differire da quanto disciplinato dalle disposizioni di legge sul bilancio nei casi in cui la loro mancata osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio. A tal fine un'informazione si considera rilevante, sulla base di aspetti qualitativi e/o quantitativi, quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa.

Si sono, inoltre, osservati i principi di redazione di cui all'art. 2423 - bis del Codice Civile, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Gli utili indicati in bilancio sono esclusivamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

I proventi e gli oneri indicati sono quelli di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la data di chiusura dell'esercizio.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono valutati ed iscritti separatamente.

A norma dell'art. 2423 - ter, comma 5, del Codice Civile, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non siano comparabili, quelle dell'esercizio precedente sono opportunamente adattate e la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo sono segnalati e commentati nella presente Nota Integrativa.

Il presente bilancio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Le informazioni della presente Nota Integrativa relative alle voci dello Stato Patrimoniale e delle connesse voci di Conto Economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico ai sensi dell'art. 2427, comma 2 del Codice Civile.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione delle varie voci di bilancio sono conformi a quelli stabiliti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili di riferimento. Tra i postulati di bilancio vi è anche la continuità con l'esercizio precedente nell'applicazione dei criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio.

Le novellate norme di legge ed i singoli principi contabili hanno previsto regole di transizione ai nuovi criteri di valutazione che consentono alle società di operare alcune scelte in merito alla loro applicabilità nel primo esercizio di adozione ed in quelli successivi.

I più significativi criteri di valutazione e regole di prima applicazione adottati sono di seguito illustrati:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori ed esposte al netto dei relativi ammortamenti. I piani di ammortamento sono stati elaborati tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima che dette immobilizzazioni producano utilità.

Tenendo conto delle precizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del Codice Civile, gli utili possono essere distribuiti solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati; in dettaglio:

- i costi pluriennali per il sito web sono ammortizzati nel periodo di cinque anni;
- le spese pluriennali per lavori effettuati su beni di terzi sono state ammortizzate in base alla durata del canone di locazione.

La Società valuta ad ogni data di riferimento del bilancio, la presenza di indicatori di perdite durevoli di valore e se tali indicatori dovessero sussistere, procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 3 del Codice Civile, come interpretato dall'OIC 9. La svalutazione è ripristinata qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo .

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, maggiorato degli oneri di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate tenendo conto dell'usura fisica dei beni, della destinazione, con tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Per gli acquisti di beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio stesso, l'aliquota è stata ridotta alla metà, nella convinzione che nel loro complesso rappresentino mediamente la vita utile dei cespiti e la loro obsolescenza.

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

- attrezzature: 15%
- macchine ufficio elettriche ed elettroniche: 20%
- arredamento: 15%
- registratore di cassa: 20%

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento, quelli di manutenzione straordinaria sono portati ad incremento del bene interessato nel limite del suo valore recuperabile.

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del Codice Civile, come interpretato dall'OIC 9, il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

I beni di costo unitario sino ad Euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni finanziarie

A) Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo. Il loro valore in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo di eventuali oneri accessori. La società non ha partecipazioni.

Rimanenze

Le rimanenze sono costituite dalle merci - farmaci ed altri prodotti - in giacenza presso la farmacia e sono iscritte al costo di acquisto, determinato applicando la media ponderata dei costi di acquisto dell'ultimo periodo.

Crediti (nell'attivo circolante)

I crediti sono iscritti al valore nominale, che corrisponde anche a quello di presunto realizzo.

La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione, quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del credito e i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza è di importo non significativo.

Disponibilità liquide

I depositi bancari, i depositi postali e gli assegni sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo, che coincide con il valore nominale in assenza di situazioni di difficile esigibilità.

Il denaro ed eventuali valori bollati in cassa, sono valutati al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine ed a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al valore nominale (come definito dall'OIC 19).

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello Stato Patrimoniale quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti sotto il profilo sostanziale. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, ossia la prestazione è stata effettuata.

I debiti finanziari sorti per operazioni di finanziamento ed i debiti sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi, sono rilevati quando esiste l'obbligazione dell'impresa verso la controparte, individuata sulla base delle norme legali e contrattuali.

La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del debito, ed i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza è di importo non significativo.

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione alla vigente normativa fiscale e sono esposte al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Viene inoltre effettuata l'analisi dell'esistenza di differenze temporanee tra i valori di bilancio dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali e/o tra i componenti di reddito imputati a Conto Economico e quelli tassabili o deducibili in esercizi futuri ai fini dell'iscrizione delle imposte di competenza, secondo quanto prescrive l'OIC 25.

In presenza di differenze temporanee imponibili sono iscritte in bilancio imposte differite passive, salvo nelle eccezioni previste dall'OIC 25.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee dell'esercizio, applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverteranno, previste dalla normativa fiscale vigente alla data di riferimento del bilancio.

Costi e Ricavi

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Cambiamento dei principi contabili

Gli effetti derivanti dall'adozione dei nuovi principi sullo Stato Patrimoniale, Conto Economico, laddove esistenti, sono stati evidenziati e commentati nella presente Nota Integrativa in corrispondenza delle note illustrative relative alle voci di bilancio interessate in modo specifico.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le variazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali si evidenziano nella tabella sottostante:

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	64.911	121.761	255	186.927
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.490	107.356		157.846
Valore di bilancio	14.421	14.405	255	29.081
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.943	-	8.943
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	790	-	790
Ammortamento dell'esercizio	7.266	6.444		13.710
Altre variazioni	-	790	-	790
Totale variazioni	(7.266)	2.499	-	(4.767)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.155	129.915	255	137.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	113.011		113.011
Valore di bilancio	7.155	16.904	255	24.314

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nelle immobilizzazioni finanziarie l'importo di euro 255,00 è formato dalla quota associativa nella società cooperativa Fidimpresa, resa necessaria per l'accesso ai finanziamenti regionali per il progetto di riqualificazione dei locali della farmacia.

Attivo circolante

Rimanenze

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni delle rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	148.905	144	149.049
Totale rimanenze	148.905	144	149.049

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio al valore nominale. Non si è ritenuto di eseguire accantonamenti ad un fondo rischi su crediti, in quanto si tratta di crediti di sicura esegibilità.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	37.144	4.496	41.640	41.640	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.088	12.310	17.398	12.310	5.088
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.339	(611)	1.728	1.680	48
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	44.571	16.195	60.766	55.630	5.136

I crediti oltre l'esercizio comprendono il Credito Ires per l'Irap sulla quota dei dipendenti D.L. 201/2011 per Euro 5088 ed un deposito cauzionale per utenze.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si evidenzia che i crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti suddivisi nel territorio nazionale: la Società opera quasi esclusivamente con soggetti residenti nel Comune di Concordia Sagittaria o nel mandamento di Portogruaro.

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	371.471	10.509	381.980
Denaro e altri valori in cassa	3.458	(1.034)	2.424
Totale disponibilità liquide	374.929	9.475	384.404

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi.

I risconti attivi si riferiscono a canoni di manutenzione (per aggiornamento software, fotocopiatore, macchinari per prelievi) e di assicurazione (responsabilità civile dei farmacisti, polizza farmacia).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.484	(208)	4.276
Totale ratei e risconti attivi	4.484	(208)	4.276

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	78.000	-	-		78.000
Riserva legale	9.186	3.222	-		12.408
Altre riserve					
Varie altre riserve	3	-	5		(2)
Totale altre riserve	3	-	5		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	104.538	61.205	-		165.743
Utile (perdita) dell'esercizio	64.427	-	-	36.974	36.974
Totale patrimonio netto	256.154	64.427	5	36.974	293.123

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statuari
- E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	78.000			-
Riserva legale	12.408	Utili	A.B	12.408
Altre riserve				
Varie altre riserve	(2)	Utili	A.B.C	-
Totale altre riserve	(2)			-
Utili portati a nuovo	165.743	Utili	A.B.C	165.743
Totale	256.149			178.151

Quota non distribuibile				12.408
Residua quota distribuibile				165.743

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	37.332
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.923
Altre variazioni	0
Totale variazioni	4.923
Valore di fine esercizio	42.255

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti. Si ricorda che nel corso del 2010 la Società ha contratto un finanziamento con la banca Friuladria, scadenza 19/02/2025 per l'importo nominale di Euro 150.000 a tasso variabile, rimborsabile in 180 rate mensili posticipate. Il Comune di Concordia Sagittaria ha rilasciato una fideiussione di Euro 150.000 a favore della banca, a garanzia del finanziamento che la farmacia ha sottoscritto con la stessa.

Il debito residuo al 31 dicembre 2017 ammonta ad euro 82.023, di cui euro 29.021 scadente oltre i cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	92.157	(10.134)	82.023	10.298	71.725
Debiti verso fornitori	172.441	(12.994)	159.447	159.447	-
Debiti tributari	3.049	13.122	16.171	16.171	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.873	2.825	14.698	14.698	-
Altri debiti	24.707	(9.848)	14.859	14.859	-
Totale debiti	304.227	(17.029)	287.198	215.473	71.725

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi.

La voce risconti espone la quota del contributo in conto impianti percepito dalla Regione e di competenza degli esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	130	103	233
Risconti passivi	4.127	(4.127)	-
Totale ratei e risconti passivi	4.257	(4.024)	233

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.194.017	1.189.678	4.339
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	4.127	4.617	(490)
5b) altri ricavi e proventi	18.497	15.038	3.459
Totali	1.216.641	1.209.333	7.308

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	803.777	797.542	6.235
7) per servizi	71.227	56.686	14.541
8) per godimento di beni di terzi	71.292	69.492	1.800
9.a) salari e stipendi	140.279	132.708	7.571
9.b) oneri sociali	41.003	38.093	2.910
9.c) trattamento di fine rapporto	9.319	8.961	358
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	(8.537)	8.537
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.266	7.481	(215)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.444	16.239	(9.795)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	(143)	(11.284)	11.141
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	13.854	12.801	1.053
Totali	1.164.318	1.120.182	44.136

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

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	12.145	20.445	(8.300)
IRAP	2.127	2.802	(675)
Totali	14.272	23.247	(8.975)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale:

Direttore Farmacista: consistenza finale 1

Commessi: consistenza finale 1

Farmacisti: consistenza finale 3

Il numero complessivo di dipendenti al 31/12/2017 è pertanto pari a 5 (cinque).

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

il compenso annuo dell'Amministratore Unico è stato deliberato di euro 7.000,00: la quota parte dell'anno 2017 non è stata ancora interamente retribuita. L'importo è da ritenersi al lordo delle ritenute fiscali e previdenziali di legge. Ai sensi dell'art.4 del d.l. 95/2012 come modificato dal d.l. 90/2014, confermato anche dalla legge di conversione, ai dipendenti degli enti soci, nominati nei consigli di amministrazione degli organismi partecipati, non può essere erogato alcun compenso, per cui l'importo di cui sopra verrà riversato dalla Società al bilancio dell'Ente datore di lavoro.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, le informazioni inerenti i compensi al revisore legale.

La società ha liquidato un compenso annuo al revisore legale pari ad euro 1.371,17.

Titoli emessi dalla società

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 18 del codice civile, si comunica che la società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 9 del Codice Civile, gli impegni, le garanzie, le passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale, la natura delle garanzie prestate, gli impegni esistenti in materia di quiescenza e simili sono commentati nella Nota Integrativa.

Per la Società non ci sono informazioni da esporre in merito.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non esistono operazioni con parti correlate fatte non a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale i cui rischi e benefici da essi derivanti siano significativi e l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della Società.

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

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che comportino effetti patrimoniali, finanziari ed economici da segnalare.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, le informazioni inerenti ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati: in bilancio non è presente alcun strumento finanziario derivato.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Concordia Sagittaria.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

BILANCIO DI PREVISIONE anno 2018		
ENTRATE		
fondo cassa inizio esercizio		780.665,28
Titolo I entrate tributarie, contributive e perequative	8.157.537,82	
Titolo II trasferimenti correnti	575.727,39	
Titolo III Entrate extratributarie	1.977.656,80	
Titolo IV entrate da trasferimenti ed alienazioni c /cap	2.267.866,34	
Titolo V entrate da riduzione di attività finanziarie	800.042,00	
Totale entrate finali	13.778.830,35	
Titolo VI accensione di prestiti	744.000,00	
Titolo VII anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	1.000.000,00	
Titolo IX entrate per conto di terzi e partite di giro	1.609.606,34	
totale entrate dell'esercizio	17.132.436,69	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	17.913.101,97	
USCITE		
Titolo I spese correnti	9.246.896,30	
Titolo II spese in conto capitale	3.540.821,03	
Titolo III spese per incremento attività finanziarie	597.000,00	
totale spese finali	13.384.717,33	
Titolo IV rimborso di prestiti	295.553,82	
Titolo V chiusura anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	1.000.000,00	
Titolo VI spese per conto terzi e partite di giro	1.645.264,06	
Totale spese dell'esercizio	16.325.535,21	
AVANZO DI COMPETENZA	1.587.566,76	
TOTALE A PAREGGIO	17.913.101,97	

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si invita l'assemblea ad approvare il bilancio che chiude con un utile di Euro 36.974 ed a deliberare in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio proponendo di destinarlo per il 5% a riserva legale e per il residuo come utile portato a nuovo.

Concordia Sagittaria, 29 marzo 2018

L'Amministratore Unico

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurando che le relative risultanze di bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il documento informatico in formato XBRL, contenente lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

Il dr. Brunello Giampietro, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.