

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

### RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

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

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

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

### **Nota Integrativa parte iniziale**

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

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

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

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

#### **1. PRINCIPI DI CARATTERE GENERALE**

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

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

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

**Nota Integrativa Attivo**

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

***Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti***

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

***Immobilizzazioni***

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

***Immobilizzazioni immateriali***

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.

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

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

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

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

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

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

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

### ***Immobilizzazioni materiali***

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

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

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

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

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

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

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

Non sono state eseguite rivalutazioni sugli immobili.

### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Le acquisizioni totali sono state complessivamente € 187.257,89.

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

**Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

**Immobilizzazioni finanziarie****TITOLI VALUTATI AL COSTO AMMORTIZZATO**

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

**PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

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

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

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

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

Le partecipazioni in imprese sono rappresentate da:

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

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

**Fair value**

	Partecipazioni in altre imprese
Valore contabile	5
Fair value	5

**Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese**

Descrizione	Totale	
	conai	
Valore contabile	5	5
Fair value	5	5

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

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

**DETTAGLIO INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI**Rimanenze

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

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

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

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

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



Attivo circolante: Crediti

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

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

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

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

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

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

I crediti v/clienti rappresentano:

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

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

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

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

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

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

*Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide*

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

Le disponibilità finanziarie sono così determinate:

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

### ***Ratei e risconti attivi***

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

I risconti attivi sono relativi alle seguenti voci:

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

I ratei attivi sono relativi alle seguenti voci:

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

### ***Oneri finanziari capitalizzati***

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

### **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

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

**Patrimonio netto**

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

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

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

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale	51.189,31			
Rls.Statutarie	114.433,22			
Ris.Conferimentc	6.908.299,00			
<b>TOTALE</b>	<b>7.073.921,53</b>			

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

Variazioni voci di patrimonio netto

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

**Dettaglio varie altre riserve**

	Totale	
Descrizione	RISERVA DA CONFERIMENTO	
Importo	6.908.299	6.908.299

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

**Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto**

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

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

**LEGENDA / NOTE:**

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

**Variazioni della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi**

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

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

**Informazioni sui fondi per rischi e oneri**

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

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

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

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

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

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

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

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

I fondi presenti in bilancio sono quindi i seguenti:

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

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

## **Trattamento di fine rapporto lavoro**

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

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

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

## **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

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

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

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

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

I debiti previdenziali sono rappresentati dai seguenti:

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

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

Gli altri debiti sono rappresentati dai seguenti:

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

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

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

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

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



conto dello stesso per le mense scolastiche, i trasporti e pre scuola incassati nel mese di Dicembre 2017 e riversati all' Ente nel successivo mese di Gennaio 2018. Il debito v/fondo est rappresenta la quota a carico dell'Azienda per l'istituzione contrattuale del fondo stesso. Gli acquisti con carta di credito sono stati addebitati sul conto corrente bancario il successivo mese di gennaio 2018.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

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

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

#### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

### **Ratei e risconti passivi**

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

La voce ratei passivi comprende:

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

quota associativa CCN	50,00
TARI	3.180,95
<b>totale</b>	<b>95.438,88</b>

### **Nota Integrativa Conto economico**

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

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Valore della produzione**

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

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

#### **Variazioni delle rimanenze**

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

#### **Altri ricavi e proventi**

comprendono:

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

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

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

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

Categoria di attività	VALORE DELLA PRODUZIONE
-----------------------	-------------------------

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

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

## **Costi della produzione**

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

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

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

### **Costi per servizi**

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

### **Costi per godimento di beni di terzi**

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

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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

### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

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

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, di cui si è già detto in premessa.

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

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

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

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

### **Oneri diversi di gestione**

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

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

### ***Proventi e oneri finanziari***

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

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

In bilancio non sono presenti oneri finanziari di alcun genere.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali**

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

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

### **Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali**

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

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

### Imposte correnti differite e anticipate

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

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

**IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE – MOTIVAZIONI**

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

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

**IMPOSTE DI ESERCIZIO**

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

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

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

**Nota Integrativa Altre Informazioni**

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

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

***Dati sull'occupazione***

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

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

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	1	9	46	56

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

### **Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci**

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	9.600	15.100

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

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

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

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

### **Compensi revisore legale o società di revisione**

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

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

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

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

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

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

### **Titoli emessi dalla società**

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

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### **Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali**

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

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

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

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

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

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



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

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

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

In data 12/03/2018 la società ha conferito incarico attraverso gara ad uno studio professionale affinché seguisse l' iter procedurale relativo alla fusione per incorporazione nella nostra società della DOCCIA SERVICE SRL, società di servizi a socio unico rappresentato dal Comune di Sesto Fiorentino, così come determinato dalla deliberazione del Consiglio Comunale numero 125 del 25/09/2017 e recepite dalla società in data 27/11/2017 mediante determina dell' Amministratore Unico. La fusione per incorporazione, al termine delle procedure previste dal Codice Civile avrà decorrenza economico e giuridica dall' 1/01/2018.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Nota Integrativa parte finale**

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

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

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

L'amministratore unico

Sandro Tarli

**Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Sandro Tarli, amministratore unico  
dichiara

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