

FARMACIA COMUNALE DI VILLAFRANCA PADOVANA S. R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	35010 VILLAFRANCA PADOVANA (PD) PIAZZA MARCONI, 6
Codice Fiscale	03853390288
Numero Rea	PD 342422
P.I.	03853390288
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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 VILLAFRANCA PADOVANA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.235	1.757
II - Immobilizzazioni materiali	40.259	39.867
III - Immobilizzazioni finanziarie	51.761	51.758
Totale immobilizzazioni (B)	97.255	93.382
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	302.369	245.077
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.759	133.421
imposte anticipate	5.644	504
Totale crediti	119.403	133.925
IV - Disponibilità liquide	226.910	342.770
Totale attivo circolante (C)	648.682	721.772
Totale attivo	745.937	815.154
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	64.490 ⁽¹⁾	62.948
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.371	76.543
Totale patrimonio netto	185.861	259.491
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	76.287	119.811
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	483.292	435.434
esigibili oltre l'esercizio successivo	497	418
Totale debiti	483.789	435.852
Totale passivo	745.937	815.154

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	64.490	62.947
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.048.999	2.149.933
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.515	195
altri	2.884	2.066
Totale altri ricavi e proventi	4.399	2.261
Totale valore della produzione	2.053.398	2.152.194
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.472.691	1.485.015
7) per servizi	110.389	95.003
8) per godimento di beni di terzi	255.347	169.915
9) per il personale		
a) salari e stipendi	197.578	181.370
b) oneri sociali	48.674	49.753
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.055	14.918
c) trattamento di fine rapporto	12.055	14.910
e) altri costi	-	8
Totale costi per il personale	258.307	246.041
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.134	7.670
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	552	542
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.582	7.128
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.134	7.670
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(57.293)	33.230
14) oneri diversi di gestione	6.112	9.025
Totale costi della produzione	2.053.687	2.045.899
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(289)	106.295
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.259	6.116
Totale proventi diversi dai precedenti	2.259	6.116
Totale altri proventi finanziari	2.259	6.116
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.259	6.116
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.970	112.411
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.739	34.913
imposte differite e anticipate	(5.140)	955
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	599	35.868
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.371	76.543

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.371.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha in gestione la seconda sede farmaceutica di Villafranca Padovana (Pd), ubicata in via Ponterotto n. 50 e da luglio 2015 gestisce anche il dispensario provvisorio di Ronchi di Campanile- fraz. Villafranca Padovana (Pd) - sito in via Ronchi n. 22/c.

In particolare svolge l'attività di vendita al dettaglio di medicinali e specialità ad uso umano, articoli di profumeria e cosmesi, prodotti omeopatici ed erboristici ed articoli sanitari in genere. Viene svolta anche l'attività di produzione e vendita di prodotti magistrali, galenici ed il noleggio di apparecchi sanitari, nonché l'effettuazione di analisi non mediche.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Sul finire del 2017 la Società ha dovuto affrontare l'apertura di tre nuove Farmacie: il 1 agosto 2017 hanno aperto, infatti, la nuova Farmacia S. Felice a Taggè di Sopra (in Comune di Limena) e la nuova Farmacia S. Prosdocimo a Villaguattera (in Comune di Rubano); il 28 agosto 2017 ha aperto la nuova Farmacia S. Bartolomeo in via Montà (in Comune di Padova). Tutte e tre le farmacie si trovano molto vicino alla Farmacia di Villafranca e insistono sullo stesso bacino di utenza.

Nel corso del 2017 si è altresì effettivamente verificato l'ulteriore calo di fatturato previsto alla fine dell'anno precedente. Calo di fatturato che si acuiva nel corso del mese di settembre 2017, primo mese di apertura di tutte e tre le nuove farmacie.

Da gennaio a dicembre 2017 il fatturato è calato rispetto al medesimo periodo del 2016 del 6,79% (ricette -9,71%) nella sede di via Ponterotto, solo parzialmente compensato dall'aumento di fatturato dell'unità di Ronchi, ricordiamo però che fino ad agosto le nuove farmacie concorrenti non erano già operative.

Per cui per avere un'idea di quanto potrebbe essere stato il calo a regime su tutto l'anno possiamo osservare che nel mese di dicembre 2017 si è registrato un calo del fatturato del 17,75% (ricette -23,69%) presso la Farmacia di via Ponterotto. Tale calo è stato compensato solo in parte dal fatturato di Ronchi, che ha un fatturato, in termini assoluti, di tre volte inferiore.

La Farmacia, ha operato all'inizio dell'anno 2017, proprio in relazione agli scenari che sono stati appena descritti e che erano già noti, scelte organizzative che hanno la finalità di garantirne la sopravvivenza nel mercato, affinché la stessa possa continuare ad essere un servizio per i cittadini.

Sono state inoltre incrementate le azioni dirette a fidelizzare la clientela e a far comprendere che la farmacia comunale è un servizio di cui fruire, un servizio dei cui positivi risultati si giova poi tutta la comunità. In particolare, si è dato corso ad alcune nuove iniziative, quali ad esempio la consegna dei farmaci a domicilio, la creazione di un nuovo sito con la possibilità della prenotazione on line.

Si è continuato inoltre con altre azioni a sostegno della cittadinanza, quali promozioni su farmaci di prima necessità nei periodi invernali, sostegno ai nuovi nati, misurazione gratuita del colesterolo e della glicemia in particolari momenti dell'anno, partecipazione attiva in occasione delle "giornate della salute" e con l'orario continuato presso la sede di Ponterotto.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né

azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.228	197.088	51.758	252.074
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.471	157.221		158.692
Valore di bilancio	1.757	39.867	51.758	93.382
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.030	7.974	3	12.007
Ammortamento dell'esercizio	552	7.582		8.134
Totale variazioni	3.478	392	3	3.873
Valore di fine esercizio				
Costo	7.258	205.062	51.761	264.081
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.023	164.803		166.826
Valore di bilancio	5.235	40.259	51.761	97.255

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.235	1.757	3.478

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.910	-	1.318	3.228
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.105	-	366	1.471
Valore di bilancio	805	-	952	1.757
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	100	3.930	-	4.030
Ammortamento dell'esercizio	332	-	220	552
Totale variazioni	(232)	3.930	(220)	3.478
Valore di fine esercizio				
Costo	2.010	3.930	1.318	7.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.437	-	586	2.023
Valore di bilancio	573	3.930	732	5.235

La voce "concessione, licenze e marchi" è costituita da licenze software. Nella voce "altre" è iscritto il valore residuo delle migliorie sugli immobili in locazione. Nella voce "immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" è stato iscritto il costo sostenuto nel 2017 per la realizzazione del nuovo sito della Farmacia che verrà ultimato e messo in uso nel 2018.

Immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Impianti specifici d'allarme: 30%
- Attrezzatura varia e minuta: 15%
- Mobili e Arredi: 10%
- Macchine elettroniche ed elettriche: 20%

L'ammortamento così effettuato trova corrispondenza nei coefficienti di ammortamento stabiliti nella Tabella allegata al Dm 31.12.1988 (aggiornato con Dm 17.11.1992) i quali sono stati ritenuti rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la società.

L'ottenimento di eventuali contributi in conto impianti è iscritto nella voce risconti passivi. I contributi vengono fatti partecipare alla determinazione del risultato economico proporzionalmente all'ammortamento dei beni a cui gli stessi si riferiscono.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
40.259	39.867	392

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.313	15.264	172.511	197.088
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.796	11.119	137.306	157.221
Valore di bilancio	517	4.145	35.205	39.867
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	7.974	7.974
Ammortamento dell'esercizio	282	995	6.305	7.582
Totale variazioni	(282)	(995)	1.669	392
Valore di fine esercizio				
Costo	9.313	15.264	180.485	205.062
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.078	12.114	143.611	164.803
Valore di bilancio	235	3.150	36.874	40.259

Sono mobili, arredi, macchine elettriche ed elettroniche d'ufficio. Nel corso del 2017 sono stati acquistati degli scaffali per far fronte alla necessità di stoccaggio di merce in magazzino e sostituiti due computer.

Immobilizzazioni finanziarie**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
51.761	51.758	3

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	50.000	-	50.000	50.000	50.000
Crediti immobilizzati verso altri	1.758	3	1.761	1.761	-
Totale crediti immobilizzati	51.758	3	51.761	51.761	50.000

Nella voce "crediti immobilizzati verso imprese controllanti" è iscritto il deposito cauzionale attivo di euro 50.000, prestato a favore del socio Comune di Villafranca Padovana a garanzia del contratto di concessione della gestione del servizio farmaceutico, stipulato il 19 aprile 2016 e che scadrà il 31 dicembre 2030.

La voce "crediti immobilizzati verso altri" accoglie invece altri depositi cauzionali.

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	50.000	1.761	51.761
Totale	50.000	1.761	51.761

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Le materie prime e le merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il "metodo del dettaglio". Tenuto conto che tale metodo si avvale dei prezzi di vendita più recenti, il valore così determinato costituisce un valore FIFO, la cui adozione è prevista dal punto 10 dell'art. 2426 del codice civile e dall'art. 92 del Dpr 22 dicembre 1986, n. 917.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
302.369	245.077	57.292

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	245.077	57.292	302.369
Totale rimanenze	245.077	57.292	302.369

Trattasi di farmaci OTP, SOP e quant'altro destinato alla rivendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
115.541	133.526	(17.985)

Variazioni e 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 iscritti nell'attivo circolante	93.436	(20.742)	72.694	72.694
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.771	2.657	28.428	28.428
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	504	5.140	5.644	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.815	(5.040)	8.775	8.775
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	133.925	(17.985)	119.403	109.897

Nei "crediti verso clienti" sono iscritti principalmente i crediti verso l'ULSS: euro 15.463 per fatture ancora da incassare e euro 47.406 per il corrispettivo SSN del mese di dicembre 2017.

I "crediti tributari" comprendono il credito Ires 2017 di euro 24.273, il credito Irap 2017 di euro 3.543 ed i crediti per ritenute d'acconto di euro 611.

Nei "crediti per imposte anticipate" sono iscritte per euro 5.644 le imposte anticipate Ires/Irap su costi deducibili in esercizi successivi.

Nella voce "crediti verso altri" sono iscritti principalmente crediti per note di credito da ricevere da fornitori. La voce comprende anche i risconti attivi per Euro 3.862.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	72.694	72.694
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.428	28.428
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.644	5.644
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.775	8.775
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	115.541	119.403

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio non ha subito variazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016		141	141
Saldo al 31/12/2017		141	141

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
226.910	342.770	(115.860)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	331.734	(113.067)	218.667
Denaro e altri valori in cassa	11.036	(2.793)	8.243

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	342.770	(115.860)	226.910

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.862	399	3.463

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e sono classificati nella voce "Crediti verso altri" dell'Attivo Circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	399	3.463	3.862
Totale ratei e risconti attivi	-	3.463	-

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
185.861	259.491	(73.630)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	20.000	-	-	-		20.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	62.947	-	1.543	-		64.490
Varie altre riserve	1	-	-	1		-
Totale altre riserve	62.948	-	1.543	1		64.490
Utile (perdita) dell'esercizio	76.543	75.000	1.371	1.543	1.371	1.371
Totale patrimonio netto	259.491	75.000	2.914	1.544	1.371	185.861

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	100.000
Riserva legale	20.000	A,B	20.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	64.490	A,B,C,D	64.490
Totale altre riserve	64.490		64.490
Totale	184.490		184.490
Quota non distribuibile			120.000
Residua quota distribuibile			64.490

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
76.287	119.811	(43.524)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	119.811
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.055
Utilizzo nell'esercizio	55.579
Totale variazioni	(43.524)
Valore di fine esercizio	76.287

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
482.353	434.754	47.599

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	1.749	2.691	4.440	4.440	-
Debiti verso fornitori	384.281	(12.280)	372.001	372.001	-
Debiti tributari	11.991	7.853	19.844	19.844	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.754	(1.017)	11.737	11.737	-
Altri debiti	23.980	50.352	74.332	73.835	497

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale debiti	435.852	47.599	483.789	481.857	497

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce "debiti tributari" sono iscritti i debiti per ritenute da lavoro autonomo e lavoro dipendente per euro 17.486 e debiti per Iva per euro 2.358.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "debiti tributari".

Nella voce "altri debiti" sono iscritti principalmente i debiti verso il personale dipendente per ferie e permessi non goduti, premi e mensilità maturate. Tra i debiti esigibile oltre l'esercizio sono stati iscritti i debiti verso i clienti per il deposito cauzionale *fidelity card*. La voce comprende anche i ratei e risconti passivi per Euro 1.436.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	482.353	483.789

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	4.440	4.440
Debiti verso fornitori	372.001	372.001
Debiti tributari	19.844	19.844
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.737	11.737
Altri debiti	74.332	74.332
Totale debiti	482.353	483.789

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.436	1.098	338

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	285	533	818
Risconti passivi	813	(195)	618
Totale ratei e risconti passivi	-	338	-

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e sono classificati tra i Debiti, nella voce "Altri Debiti".

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.053.398	2.152.194	(98.796)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.048.999	2.149.933	(100.934)
Altri ricavi e proventi	4.399	2.261	2.138
	2.053.398	2.152.194	(98.796)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	2.018.509
Prestazioni di servizi	30.490
Totale	2.048.999

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.048.999
Totale	2.048.999

I ricavi sono tutti realizzati dalla gestione del servizio farmaceutico nei confronti del pubblico presso la sede operativa di via Ponterotto n. 50 – Villafranca Padovana (Pd) e presso il Dispensario farmaceutico provvisorio di Ronchi di Campanile – via Ronchi n. 22/c – fraz. di Villafranca Padovana (Pd).

Tra gli “altri ricavi e proventi” sono iscritti principalmente un contributo di euro 1.320 ricevuto dall'ULSS come indennizzo per i costi che la Farmacia ha dovuto sostenere per attuare il progetto di dematerializzazione della ricetta medica cartacea, così come previsto dalla DGR del Veneto n. 1919 del 23/12/2015 e la quota di euro 195 di competenza dell'esercizio del contributo ottenuto dalla Proloco di Villafranca Padovana e dalla Cassa Peota per l'acquisto di n. 1 defibrillatore.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.053.687	2.045.899	7.788

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.472.691	1.485.015	(12.324)
Servizi	110.389	95.003	15.386
Godimento di beni di terzi	255.347	169.915	85.432
Salari e stipendi	197.578	181.370	16.208
Oneri sociali	48.674	49.753	(1.079)
Trattamento di fine rapporto	12.055	14.910	(2.855)
Altri costi del personale	0	8	(8)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	552	542	10
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.582	7.128	454
Variazione rimanenze materie prime	(57.293)	33.230	(90.523)
Oneri diversi di gestione	6.112	9.025	(2.913)
	2.053.687	2.045.899	7.788

La voce "godimento beni di terzi" comprende i canoni di locazione dell'immobile di Ponterotto (euro 28.200), i canoni di locazione di Ronchi (euro 6.000), il canone di concessione della gestione del servizio farmaceutico di cui è titolare il Comune di Villafranca Padovana (euro 216.985) e i canoni di utilizzo licenze software e noleggi vari (euro 4.162).

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.259	6.116	(3.857)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2.259	6.116	(3.857)
	2.259	6.116	(3.857)

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
599	35.868	(35.269)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	5.739	34.913	(29.174)
IRES	5.127	30.445	(25.318)
IRAP	613	4.468	(3.855)
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(5.140)	955	(6.095)
IRES	(5.140)	955	(6.095)
IRAP	(780)		(780)
	599	35.868	(35.269)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Tra i crediti per imposte anticipate sono state accantonate le imposte prepagate su costi di deducibilità differita.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.970	
Onere fiscale teorico (%)		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	20.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(1.835)	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	1.226	0
Imponibile fiscale	21.361	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		5.127

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	258.018	
	2.842	
	260.860	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	10.174
- deduzione forfettaria	(58.303)	
- contributi INPS	(46.708)	
- eccedenze	(130.179)	
- ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	15.704	
IRAP corrente per l'esercizio	612	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
1.834	(1.834)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	3	5	(2)
	4	6	(2)

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	4
Totale Dipendenti	5

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'Amministratore Unico.

	Amministratori
Compensi	8.986

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha corrisposto nel corso del 2017 al socio Comune di Villafranca Padovana un canone per la concessione della gestione del servizio farmaceutico di euro 216.985 al netto di Iva.

La società ha inoltre un deposito cauzionale di Euro 50.000 a garanzia del contratto di concessione di gestione del servizio farmaceutico stipulato in data 19 aprile 2016 con il socio Comune di Villafranca Padovana, titolare della licenza del servizio stesso.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società appartiene al Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Villafranca Padovana.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal suddetto Ente pubblico che detiene il 55% del capitale sociale ed esercita la direzione ed il coordinamento della Società.

Si fa presente peraltro che il COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA dall'esercizio 2016 è tenuto a redigere entro il 30 settembre di ciascuna annualità il Bilancio consolidato ai sensi dell'art. 11 bis del D.Lgs. 118/2011.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	
B) Immobilizzazioni	23.239.055	23.200.316
C) Attivo circolante	3.591.554	3.974.121
D) Ratei e risconti attivi	893	-
Totale attivo	26.831.502	27.174.437
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.924.715	3.924.715
Riserve	13.846.949	14.140.281
Utile (perdita) dell'esercizio	(28.144)	(520.799)
Totale patrimonio netto	17.743.520	17.544.197
B) Fondi per rischi e oneri	916.793	903.707
D) Debiti	1.835.248	2.442.748
E) Ratei e risconti passivi	6.335.941	6.283.785
Totale passivo	26.831.502	27.174.437

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	
A) Valore della produzione	3.922.396	3.902.057
B) Costi della produzione	3.912.506	4.563.542
C) Proventi e oneri finanziari	34.800	(5.298)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	18.926	216.636
Imposte sul reddito dell'esercizio	91.760	70.652
Utile (perdita) dell'esercizio	(28.144)	(520.799)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi invito ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2017 negli schemi proposti e di destinare l'utile di esercizio di euro 1.371,32 come segue:

- nessun accantonamento alla riserva legale, in quanto ha già raggiunto il limite di un quinto del capitale sociale;
- quanto ad euro 1.371,32 alla riserva straordinaria.

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.

Amministratore Unico
Ilaria Imboccioli