

# FARMACIA DI LONATO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAVALIERI DI VITTORIO VENETO 16 - 25017 LONATO DEL GARDA (BS)
Codice Fiscale	03032520987
Numero Rea	BS 000000499565
P.I.	03032520987
Capitale Sociale Euro	50.000 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 LONATO DEL GARDA (bS)
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COMUNE DI LONATO DEL GARDA (BS)
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	42.259	48.258
II - Immobilizzazioni materiali	344.037	390.552
III - Immobilizzazioni finanziarie	26.000	23.192
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>412.296</b>	<b>462.002</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	366.657	345.345
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.946	127.280
imposte anticipate	1.728	0
<b>Totale crediti</b>	<b>93.674</b>	<b>127.280</b>
IV - Disponibilità liquide	381.401	394.527
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>841.732</b>	<b>867.152</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>4.601</b>	<b>5.149</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.258.629</b>	<b>1.334.303</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	232.436	174.542
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	117.783	57.894
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>410.219</b>	<b>292.436</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>26.181</b>	<b>20.356</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	703.035	822.838
esigibili oltre l'esercizio successivo	116.662	197.873
<b>Totale debiti</b>	<b>819.697</b>	<b>1.020.711</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.532</b>	<b>800</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.258.629</b>	<b>1.334.303</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.078.913	2.687.049
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.558	6.611
Totale altri ricavi e proventi	5.558	6.611
Totale valore della produzione	3.084.471	2.693.660
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.004.968	1.841.702
7) per servizi	307.532	281.701
8) per godimento di beni di terzi	138.402	89.351
9) per il personale		
a) salari e stipendi	304.870	291.473
b) oneri sociali	89.660	95.736
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.215	18.703
c) trattamento di fine rapporto	18.459	17.357
e) altri costi	756	1.346
Totale costi per il personale	413.745	405.912
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	58.433	56.992
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.230	7.107
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	51.203	49.885
Totale ammortamenti e svalutazioni	58.433	56.992
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.311)	(93.077)
14) oneri diversi di gestione	17.002	16.760
Totale costi della produzione	2.918.771	2.599.341
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	165.700	94.319
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	240
Totale proventi da partecipazioni	0	240
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.991	182
Totale proventi diversi dai precedenti	2.991	182
Totale altri proventi finanziari	2.991	182
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.714	3.938
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.714	3.938
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(723)	(3.516)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	164.977	90.803
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	48.922	32.909
imposte differite e anticipate	(1.728)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	47.194	32.909
21) Utile (perdita) dell'esercizio	117.783	57.894

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	117.783	57.894
Imposte sul reddito	47.194	32.909
Interessi passivi/(attivi)	723	3.516
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	165.700	94.319
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	18.459	17.357
Ammortamenti delle immobilizzazioni	58.433	56.992
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	76.892	74.349
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	242.592	168.668
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(21.312)	(93.077)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(10.470)	(22.356)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(27.675)	(94.327)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	548	(5.022)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.732	(2.347)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(40.530)	(100.158)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(97.707)	(317.287)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	144.885	(148.619)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(723)	(3.516)
(Imposte sul reddito pagate)	(47.194)	(32.909)
Altri incassi/(pagamenti)	(12.634)	(5.727)
Totale altre rettifiche	(60.551)	(42.152)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	84.334	(190.771)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(4.688)	(12.242)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1.230)	(288)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(2.808)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.726)	(12.530)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(7.521)	58.732
Accensione finanziamenti	-	197.761
(Rimborso finanziamenti)	(81.211)	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(88.734)	256.494
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(13.126)	53.193
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	384.964	320.586
Danaro e valori in cassa	9.563	20.748
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	394.527	341.334
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	342.417	384.964
Danaro e valori in cassa	38.984	9.563
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	381.401	394.527

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.: lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve.

In sede di redazione del bilancio si è tenuto conto delle modifiche dettate dal D.Lgs. 139 /2015 in tema di struttura e composizione del bilancio di esercizio.

La Società ha provveduto alla riesposizione, ai soli fini comparativi, dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31-12-2016.

## PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata: risulta però avere un unico socio, il Comune di Lonato del Garda, Ente Pubblico Territoriale, che provvede al consolidamento dei conti del presente bilancio nel suo bilancio consolidato redatto ai sensi del TUEL, con finalità di contabilità pubblica.

La società non ha stipulato contratti di acquisto che prevedono l'obbligo di rivendita a termine.

Stante la forma giuridica la società non ha deliberato patrimoni separati destinati a specifici affari, e nemmeno ha deliberato finanziamenti destinati a specifici affari.

## ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di farmacia con vendita diretta al pubblico dei prodotti e servizi tipici della categoria merceologica di appartenenza.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Per una migliore comprensione delle variazioni intervenute tra le voci del presente bilancio e di quello precedente si segnala che a fine 2015, la società ha aperto un secondo punto vendita presso il centro commerciale il Leone, in via Mantova 36. L'incremento del fatturato registrato è da iscriversi proprio al consolidamento dell'attività di questo punto vendita che sempre più viene apprezzato e conosciuto dai fruitori del centro commerciale Il Leone.

## 1) Criteri applicativi della valutazione delle voci di bilancio.

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

### B) I - 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 e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- Le altre immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale per le attività e gli impianti necessari per l'allestimento del nuovo punto vendita. L'ammortamento è calcolato in dodici anni a quote costanti sulla base del contratto di locazione a decorrere dalla data di apertura. L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

### B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

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

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

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. Per il nuovo punto vendita il conteggio degli ammortamenti è stato predisposto in base ai giorni effettivi (dal 5 dicembre incluso) al tasso pieno previsto.

Sono stati conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

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.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C) I - Rimanenze

Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le merci sono iscritte al costo di acquisto; tale valore non differisce dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio. Il valore delle merci viene adeguato con un fondo svalutazione magazzino per tener conto degli scaduti ed al ricorso del sistema ASSINDE, proprio del settore farmacie.

### C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

### C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

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.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

## Costi e Ricavi

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.

## Imposte

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

Non vi sono contratti di leasing in essere.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	57.252	729.746	10.400	797.398
Rivalutazioni	-	-	12.792	12.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.994	339.194		348.188
Valore di bilancio	48.258	390.552	23.192	462.002
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.230	4.689	-	5.919
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	2.808	2.808
Ammortamento dell'esercizio	7.230	51.204		58.434
Totale variazioni	(6.000)	(46.515)	2.808	(49.707)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	58.482	734.435	10.400	803.317
Rivalutazioni	-	-	15.600	15.600
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.224	390.398		406.622
Valore di bilancio	42.259	344.037	26.000	412.296

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	900	56.352	57.252
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	900	8.094	8.994
Valore di bilancio	-	48.258	48.258
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	1.230	-	1.230
Ammortamento dell'esercizio	123	7.107	7.230
Totale variazioni	1.107	(7.107)	(6.000)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	2.130	56.352	58.482

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.023	15.201	16.224
<b>Valore di bilancio</b>	1.107	41.151	42.259

I valori indicati negli altri oneri pluriennali, includono miglioramenti sui beni di terzi e tutta l'attività propedeutica per l'apertura e l'autorizzazione all'apertura della nuova farmacia in Via Mantova nr. 36 avvenuta nel 2015.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano per gli investimenti del periodo e diminuiscono per gli ammortamenti di competenza.

Come già evidenziato nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	238.548	54.419	436.779	729.746
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	32.083	25.561	281.550	339.194
<b>Valore di bilancio</b>	206.465	28.858	155.229	390.552
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	4.689	4.689
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.156	7.647	36.401	51.204
<b>Totale variazioni</b>	(7.156)	(7.647)	(31.712)	(46.515)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	238.548	54.419	441.468	734.435
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	39.240	33.208	317.950	390.398
<b>Valore di bilancio</b>	199.309	21.211	123.517	344.037

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.

## **Attivo circolante**

La voce crediti è così composta:

Crediti	2017	2016	2015

Clienti	90.854	80.384	58.026
Altri crediti tributari	-	-	308
Crediti per cauzioni	265	504	504
Credito iva	-	35.633	54.078
Fornitori saldo dare	172	10.379	17.463
Erario imposte anticipate att.	1.728		
Erario c.to ires			33.766
Erario C.to irap			7.475
Fornitori conto acconti			750
Atri crediti	655	380	
	<b>93.674</b>	<b>127.280</b>	<b>172.371</b>

## Rimanenze

Il magazzino è costituito dalle rimanenze finali presso le due unità locali. Nel corso del 2017 è stato accantonato un fondo svalutazione magazzino per 7.200 euro a copertura delle rottamazioni fatte nel 2018 per il tramite dell'Assinde.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	345.345	21.312	366.657
<b>Totale rimanenze</b>	<b>345.345</b>	<b>21.312</b>	<b>366.657</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	80.384	10.470	90.854	90.854
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.633	(35.638)	(5)	(5)
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	1.728	1.728	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.264	(10.167)	1.097	1.097
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>127.280</b>	<b>(33.607)</b>	<b>93.674</b>	<b>91.946</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	90.854	90.854
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	(5)	(5)
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.728	1.728
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.097	1.097
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>93.674</b>	<b>93.674</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati nei valori delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 50.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 50.000 quote valore nominale di Euro 1 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	10.000	-	-		10.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	174.543	57.894	-		232.437
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	174.542	57.894	1		232.436
Utile (perdita) dell'esercizio	57.894	-	57.894	117.783	117.783
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>292.436</b>	<b>57.894</b>	<b>57.895</b>	<b>117.783</b>	<b>410.219</b>

La riserva straordinaria risulta incrementata di euro 57.894 per la destinazione dell'utile 2016.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	CAPITALE	B	50.000
Riserva legale	10.000	riserva di utili	A,B	10.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	232.437	riserva di utili	A,B,C	232.437
Varie altre riserve	(1)	Riserva di utili	E	-
Totale altre riserve	232.436			232.437
<b>Totale</b>	<b>292.436</b>			<b>292.437</b>
Quota non distribuibile				60.000
Residua quota distribuibile				232.437

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

**LEGENDA / NOTE:**

- A = per aumento di capitale  
 B = per copertura perdite  
 C = per distribuzione ai soci

**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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	20.356
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	11.649
Utilizzo nell'esercizio	5.825
Altre variazioni	1
<b>Totale variazioni</b>	5.825
Valore di fine esercizio	26.181

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

**Variazioni e scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	84.000	(84.000)	-	-	-
Debiti verso banche	256.605	(88.732)	167.873	51.211	116.662
Debiti verso fornitori	555.708	(27.675)	528.033	528.033	-
Debiti tributari	43.917	(958)	42.959	42.959	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.840	(5.758)	15.082	15.082	-
Altri debiti	59.641	6.109	65.750	65.750	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.020.711</b>	<b>(201.014)</b>	<b>819.697</b>	<b>703.035</b>	<b>116.662</b>

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

La ripartizione per aree geografiche non è significativa in quanto la società opera solamente in Italia. La tabella mostra anche la ripartizione per natura del debito della società.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	167.873	167.873
Debiti verso fornitori	528.033	528.033
Debiti tributari	42.959	42.959
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.082	15.082
Altri debiti	65.750	65.750
<b>Debiti</b>	<b>819.697</b>	<b>819.697</b>

Non vi sono debiti in valuta.

L'importo dei fornitori al 31-12-2017 risulta particolarmente significativo a causa della concomitanza delle scadenze di fine anno che ricadendo in giornate festive ne è stato posticipato il pagamento al primo giorno lavorativo del nuovo anno: in questo senso anche l'elevata disponibilità bancaria, asservita a tale pagamento.

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

Non vi sono garanzie reali su beni sociali.

La società ha acceso un mutuo nel corso del 2016 di 300.000 euro, senza alcuna garanzia e con una durata di 60 mesi: pertanto non vi sono scadenze oltre i 5 anni. Nel 2017 ha effettuato una parziale estinzione anticipata per un importo di Euro 30.000,00.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società ha rimborsato entro il 31-12-2017 tutti gli importi a debito per finanziamento soci al socio Comune di Lonato del Garda.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
----------	-------------------	---

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

Non vi sono ricavi di natura eccezionale.

Non vi sono costi straordinari che hanno influenzato il risultato di esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il personale impiegato nelle due unità è composto da 2 direttrici (una per unità) e 6/7 collaboratori farmacisti: di cui 2 per via Cav. di Vittorio Veneto (Farmacia Sant'Antonio Abate) e 4/5 per Via Mantova (Farmacia San Giovanni Battista). La struttura è presidiata da un direttore generale che sovrintende il personale, direttrici in primis, gli acquisti e le politiche di vendita al dettaglio.

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

Non vi sono garanzie concesse a terzi o ricevute da terzi.

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

Non vi sono patrimonio destinati a specifici affari.

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

La società riceve servizi da parte della Lonato Servizi Srl (società controllata dal Comune di Lonato del Garda) per un importo di 24.600 euro annui e riconosce al Comune di Lonato un canone per la gestione delle farmacie determinato per il 2017 in euro 110.629 contro i 65.861 del 2016. In ogni caso le operazioni sono regolate a condizioni di mercato.

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

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

	<b>Insieme più piccolo</b>
<b>Nome dell'impresa</b>	COMUNE DI LONATO DEL GAR
<b>Città (se in Italia) o stato estero</b>	LONATO DEL GARDA
<b>Codice fiscale (per imprese italiane)</b>	0083210173
<b>Luogo di deposito del bilancio consolidato</b>	PIAZZA MARTIRI DELLA LIB

La società è soggetta per legge alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Lonato del Garda (Bs), pur mantenendo una sua autonomia gestionale ed operativa.

Nel proseguo si evidenziano i principali numeri del bilancio del Comune di Lonato del Garda. Ovviamente non essendo una società commerciale ma di un Ente Pubblico Locale, il significato dei

numeri e dei valori indicati è bene diverso da quello che se ne può trarre da una lettura del bilancio redatto da una società con attività commerciale.

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	59.904.486	59.504.504
C) Attivo circolante	9.694.771	7.491.759
D) Ratei e risconti attivi	61.269	41.118
<b>Totale attivo</b>	<b>69.660.526</b>	<b>67.037.381</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	25.312.893	25.312.393
Riserve	14.296.742	32.940.983
Utile (perdita) dell'esercizio	50.601	(3.246.786)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>39.660.236</b>	<b>55.006.590</b>
B) Fondi per rischi e oneri	-	1.518
D) Debiti	15.521.593	12.028.773
E) Ratei e risconti passivi	14.478.697	-
<b>Totale passivo</b>	<b>69.660.526</b>	<b>67.036.881</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	13.853.526	11.374.333
B) Costi della produzione	13.264.292	14.084.151
C) Proventi e oneri finanziari	(331.239)	(342.113)
Imposte sul reddito dell'esercizio	207.394	194.855
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>50.601</b>	<b>(3.246.786)</b>

Il bilancio dell'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento non presenta grandi criticità. Infatti presenta un utile di 50.601 Euro. Come già anticipato essendo la capogruppo non una società commerciale ma un ente pubblico locale, il significato economico dei suoi risultati non sono raffrontabili con il risultato economico di una società commerciale come invece è la Farmacia di Lonato Srl.

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

L'Organo Amministrativo sottopone all'approvazione il bilancio 2017 con un utile di esercizio di 117.783 EURO, invitando l'assemblea dei soci ad approvarlo e destinare tale utile tutto a riserva straordinaria.



## **Nota integrativa, parte finale**

### **PRIVACY**

Privacy - avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati. Ha in corso le procedure per l'adeguamento ai nuovi standard previsti per il 25-5-2018.

### **ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

I ricavi della società hanno subito una notevole esplosione nel corso del 2017 considerata l'apertura del nuovo punto vendita che sempre più ha trovato apprezzamento e conoscibilità nel corso del 2017.

Lo sconto del 10% applicato nelle farmacie agli utenti ammonta ad un totale di Euro 267.000.

### **CONSIDERAZIONI FINALI**

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.

Lonato del Garda, 30 marzo 2018

Il Consiglio di amministrazione  
Andreis Clara  
Baruffolo Roberto  
Kirchmayr Marco

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.