

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FARMACOM FABRIANO S.R.L. UNIPERSONALE
Sede: P.ZZA DEL COMUNE, 1 FABRIANO AN
Capitale sociale: 20.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA:
Partita IVA: 02286900424
Codice fiscale: 02286900424
Numero REA: AN-175433
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI FABRIANO
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: COMUNE DI FABRIANO
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	459
II - Immobilizzazioni materiali	29.954	18.893
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.500	1.540
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>31.454</i>	<i>20.892</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	306.094	272.996
II - Crediti	124.866	136.056
esigibili entro l'esercizio successivo	124.866	136.056
IV - Disponibilità liquide	600.843	641.031
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.031.803</i>	<i>1.050.083</i>

	31/12/2018	31/12/2017
D) Ratei e risconti	3.948	7.840
<i>Totale attivo</i>	<i>1.067.205</i>	<i>1.078.815</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	(1)	189
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	182.838	144.032
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	44.794	38.617
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>251.631</i>	<i>206.838</i>
B) Fondi per rischi e oneri	41.936	41.936
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	131.744	118.261
D) Debiti	605.854	675.282
esigibili entro l'esercizio successivo	605.854	675.282
E) Ratei e risconti	36.040	36.498
<i>Totale passivo</i>	<i>1.067.205</i>	<i>1.078.815</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.507.256	2.568.093
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	2.988	6.193
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.988</i>	<i>6.193</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.510.244</i>	<i>2.574.286</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.791.007	1.796.537
7) per servizi	69.812	101.066
8) per godimento di beni di terzi	203.319	204.048
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	201.990	207.710
b) oneri sociali	61.723	60.357
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	117.383	116.677
c) trattamento di fine rapporto	16.719	15.928
e) altri costi	100.664	100.749
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>381.096</i>	<i>384.744</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	7.297	5.452
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	459	914

	31/12/2018	31/12/2017
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.838	4.538
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>7.297</i>	<i>5.452</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(33.098)	7.489
14) oneri diversi di gestione	17.068	13.338
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.436.501</i>	<i>2.512.674</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.743	61.612
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.783	2.490
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1.783</i>	<i>2.490</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1.783</i>	<i>2.490</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	1.667
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-</i>	<i>1.667</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>1.783</i>	<i>823</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	75.526	62.435
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.732	23.818
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>30.732</i>	<i>23.818</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	44.794	38.617

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

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

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 44.794.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

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

Commento

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

Cambiamenti di principi contabili

Commento

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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

Immobilizzazioni immateriali

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa

Dette immobilizzazioni consistenti in impianti centralizzati di allarme delle due farmacie e manutenzione straordinaria arredamento via Marconi, con l'accantonamento di € 459,05, sono state completamente spese..

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente

- Impianti e macchinari	10%-15%
- Mobili e arredi	15%
- Macchine ordinarie di ufficio	12%
- Macchine elettroniche ufficio	20%
- Attrezzatura	10%
- Autovettura	25%
- Impianti di condizionamento	7,50%

,Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Terreni e fabbricati

Alla data del 31.12.2018 la società non possedeva Terreni e Fabbricati.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

Non esistono crediti immobilizzati

Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Non esistono strumenti finanziari derivati

Rimanenze

Le rimanenze di merci sono valutate al costo medio di acquisto.

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a fronte dell'utilizzo dei beni strumentali ricevuti in uso al momento dell'affidamento da parte del Comune di Fabriano.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esporsi in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	20.856	63.269	1.540	85.665
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.397	44.376	-	64.773
Valore di bilancio	459	18.893	1.540	20.892
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	-	17.899	-	17.899
Ammortamento dell'esercizio	459	6.838	-	7.297
Totale variazioni	(459)	11.061	-	10.602
Valore di fine esercizio				
Costo	20.856	81.168	1.540	103.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.856	51.214	40	72.110
Valore di bilancio	-	29.954	1.500	31.454

Commento

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite unicamente da una quota posseduta dalla società nella Farmacentro servizi logistica soc.coop. fin dal 2009; le stesse hanno subito una diminuzione di € 40 giacchè il deposito cauzionale esistente al 31.12.2017 è stato, più correttamente, appostato tra i crediti.

Il totale immobilizzazioni è aumentato rispetto all'esercizio precedente di € 17.899 dovuto a acquisizioni per impianti e attrezzature specifiche, in particolare per l'impianto di climatizzazione per la farmacia di Via Dante.

Attivo circolante

Introduzione

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a € 1.031.803 così suddivisi:

Rimanenze

Introduzione

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Rimanenze	272.996	306.094	-	-	272.996	306.094	33.098	12
Totale	272.996	306.094	-	-	272.996	306.094	33.098	12

Dalla tabella si evince un aumento delle merci in magazzino rispetto all'esercizio precedente di € 33.098

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo come riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti	124.866	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	124.866	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

I crediti sono così suddivisi: € 65.265 a crediti v/clienti comprese le fatture da emettere, € 2.911 a crediti tributari e € 56.690 a altri crediti

In merito ai Crediti v/clienti pari a € 65.265 si comunica che il credito più elevato è vantato nei confronti dell'Azienda Sanitaria Unica Regionale e corrisponde a € 61.574 mentre il restante credito di € 3.691 è ripartito in altri 6 clienti

Non esistono crediti in contenzioso o di difficile realizzazione, pertanto non si è proceduto ad effettuare alcuna svalutazione.

I crediti tributari di € 2.911 si riferiscono quanto a € 1.537 al credito IVA scaturito dalla dichiarazione annuale e quanto a € 1.374 a credito per somme erogate ex DL 66/2014.

I crediti v/altri pari a € 56.690 si riferiscono quanto a € 31.617 verso il fall.to Riobono, quanto a € 23.000 alla cauzione versata per partecipare all'asta per l'acquisto di un immobile poi avvenuto nel 2019, e per il residuo a crediti minori.

Tra i crediti minori, si evidenzia il credito vantato verso l'Assinde pari a €1.550 di cui € 634 quale residuo credito al 31.12.2017 a seguito della sopravvenienza passiva e € 916 per credito maturato nel corso dell'esercizio 2018.

Segue prospetto:

	<i>valore di inizio esercizio</i>	<i>variazione nell'esercizio</i>	<i>valore di fine esercizio</i>	<i>quota scadente entro l'esercizio</i>
crediti verso Clienti	87.427	- 22.162	65.265	65.265
crediti tributari	5.361	- 2.450	2.911	2.911
crediti verso altri	43.267	13.423	56.690	56.690
Totale crediti	136.055	- 11.189	124.866	124.866

DISPONIBILITA' LIQUIDE:

	consistenza iniziale	incrementi	decrementi	consistenza finale
depositi bancari e postali	637.745		47.355	590.390
denaro in cassa	3.286	7.167		10.453
totale disponibilità liquide	641.031	7.167	47.355	600.843

L'importo al 31.12.2018 è così suddiviso: € 10.453 per denaro in cassa e € 590.390 per depositi bancari accessi presso la Banca Intesa e la Banca di credito cooperativo di Pergola e Corinaldo.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto

Introduzione

Il capitale sociale, pari a € 20.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1 quota del valore nominale di € 20.000 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

La **riserva legale** è rimasta invariata avendo già raggiunto il 1/5 del capitale sociale come prescritto dall'art. 2.430 c.c.

La **Riserva da "utili portati a nuovo"** è incrementata di € 38.806 di cui € 38.617 per utile dell'esercizio 2017 e € 189 per riserva di utile ante 2007, in precedenza appostato tra le altre riserve.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile
I -	Capitale	20.000				
			Capitale	B	-	
	Totale				-	
IV -	Riserva legale	4.000				

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile
			Capitale	A;B	-	
	<i>Totale</i>				-	
VI -	<i>Altre riserve</i>	1-				
			Capitale	E	-	
	<i>Totale</i>				-	
VIII -	<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	182.838				
			Capitale	A;B;C	-	182
	<i>Totale</i>				-	182
	<i>Totale Composizione voci PN</i>				-	182
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vi						

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al	20.000	4.000	188	103.172	-	127.360
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	-	40.860	40.860
Saldo finale al	20.000	4.000	188	103.172	40.860	168.220
Saldo iniziale al 1/01/2017	20.000	4.000	188	103.172	40.860	168.220
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	40.860	40.860-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	1	-	-	1
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	-	38.617	38.617
Saldo finale al 31/12/2017	20.000	4.000	189	144.032	38.617	206.838
Saldo iniziale al 1/01/2018	20.000	4.000	189	144.032	38.617	206.838
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Altre destinazioni	-	-	189-	38.806	38.617-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	-	44.794	44.794
Saldo finale al 31/12/2018	20.000	4.000	-	182.838	44.794	251.632

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da € **206.838** a € **251.632** in conseguenza della destinazione a riserva dell'utile d'esercizio di € 44.794.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Commento

Non risultano iscritti importi a titolo di riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo reintegrazione beni strumentali di terzi di €41.936 è costituito dal valore dei beni strumentali ricevuti in affitto dal Comune di Fabriano; non si riscontra alcuna variazione rispetto al passato esercizio essendo i beni già completamente ammortizzati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Durante l'esercizio 2018 sono intervenute le variazioni come da prospetto che segue:

Valore di inizio esercizio	118.261
Accantonamenti nell'esercizio	14.552
Utilizzo nell'esercizio	- 1.069
Valore di fine esercizio	131.744

L'importo accantonato nell'esercizio è stato calcolato in base alle norme vigenti e al C.C.N.L. al lordo dell'imposta sostitutiva di € 449,89; l'utilizzo nell'esercizio è dato dall'importo precedentemente accantonato e corrisposto alle dipendenti che hanno cessato il rapporto di lavoro durante il 2018

Debiti

Introduzione

I debiti esposti nel passivo sono pari a € 605.854, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

L'importo di € 605.854 è dato da: € 353.328 da debiti v/fornitori, comprese le fatture da ricevere e al netto delle note credito da ricevere; € 213.344 relativo a debiti verso il Comune di Fabriano, socio al 100%, di cui € 175.155 al canone spettante per l'anno 2018 in virtù del contratto di affidamento in essere tra le parti e € 38.189 per rimborso personale in comando riferito al IV trimestre 2018; € 16.632 per debiti erariali compreso il saldo 2018 imposte IRES e IRAP; € 11.240 per debiti contributivi v/dipendenti; € 11.290 per debiti v/il personale dipendente per retribuzioni di dicembre 2018 e il debito residuo di € 20 per ritenute sindacali personale dipendente.

Di seguito, il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio:

	valore di inizio esercizio	variazione nell'esercizio	valore di fine esercizio	quota scadente entro l'esercizio
acconti	8.520	8.520	-	-
debiti verso fornitori	444.452	91.124	353.328	353.328
debiti verso controllanti	179.766	- 33.578	213.344	213.344
debiti tributari	16.026	- 606	16.632	16.632
debiti verso Ist. previdenza e di sicurezza sociale	11.220	- 20	11.240	11.240
altri debiti	15.298	3.988	11.310	11.310
Totale debiti	675.282	69.428	605.854	605.854

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

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

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Si riferiscono quanto a € 1.747 per interessi attivi maturati sui c/c bancari e € 35 per interessi rimborsati per dilazione pagamento ai fornitori..

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

Introduzione

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali salvo la rilevazione nella voce **Oneri diversi di gestione** di una **sopravvenienza passiva** di € 10.379 dovuta alla regolarizzazione di una situazione pregressa di contabilizzazione della stima dei medicinali scaduti ritirati dalla ditta Cereba e stimati al valore di vendita, poi in parte distrutti ed in parte rimborsati dall'Assinde di cui, purtroppo, il valore di rimborso è reso noto circa due anni dopo..

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; non esistono imposte relative a esercizi precedenti

Qui di seguito si riporta la lista variazioni permanenti per prospetto riconciliazione e il prospetto riconciliazione IRES/IRAP:

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	75.526	
Aliquota teorica (%)	24,00	
Imposta IRES	18.126	
Saldo valori contabili IRAP		454.840
Aliquota teorica (%)		4,73
Imposta IRAP		21.514
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee imponibili	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
Totale differenze temporanee deducibili	-	-
Var.ni permanenti in aumento	12.789	-
Var.ni permanenti in diminuzione	1.353	-
Totale imponibile	86.962	454.840

	IRES	IRAP
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione ACE/Start-up/Erogaz.terzo settore	579	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		243.423
Totale imponibile fiscale	86.383	211.417
Totale imposte correnti reddito imponibile	20.732	10.000
Detrazione	-	
Imposta netta	20.732	-
Aliquota effettiva (%)	27,45	2,20

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti:.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	7	7

Commento

Il numero medio di 7 sugli 11 dipendenti che hanno prestato attività lavorativa durante il 2018 è stato determinato dal consulente del lavoro tenuto conto che la maggior parte delle dipendenti non svolge attività a tempo pieno, bensì parziale come specificato nella tabella seguente:

	Assunzione	Licenziamento	Scad. T.d.	%P.T.	CI Anno preced.	Anno succes.
GAIA	01/12/2008			90,00	328,5000	328,5000
RAFFAELLA	03/01/2008			48,75	177,9375	177,9375
RAFFAELA	08/05/2006			70,00	255,5000	255,5000
ANNA MARIA	08/05/2006			60,00	219,0000	219,0000
MARIA LETIZIA	03/10/2011			60,00	219,0000	219,0000
ANNA LUCIA	02/11/2018		31/07/2019		59,0000	213,0000
GAIA	26/10/2015			75,00	273,7500	273,7500
MONIA	08/01/2007			50,00	182,5000	182,5000
ASSUNTA	02/10/2007			50,00	182,5000	182,5000
SIMONA	01/06/2017	10/11/2018	Dimiss. 31/10/2019		365,0000	305,0000

PAOLA	08/05/2006	365,0000	365,0000
TOTALI GIORNI		2627,6875	2721,6875
TOTALI QUOTE	MEDIE	7,1991	7,4567

Al 31.12.2018 la spesa complessiva per il personale in forza è di € 280.432 oltre a € 100.664 per la dirigente e una farmacista, dipendenti comunali in comando alla società; riepilogando, il numero degli occupati al 31.12.2018 ammonta a 10: 8 dipendenti di cui 1 a tempo determinato, più 2 in comando.

Si precisa che tutte le dipendenti con qualifica di impiegati sono farmaciste collaboratrici meno due magazziniere e una amministrativa.

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

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

Amministratori	
Compensi	14.400

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con il Comune di Fabriano, riferite a:

- vendite di medicinali e altri prodotti (ricavi) per € 1.821
- contratto di affidamento avente a oggetto l'azienda relativa all'attività di farmacia esercitata dalla società (costi) per € 175.155
- spesa per il rimborso dei dipendenti comunali in comando alla farmacia (costi) per € 100.664.

Per quanto concerne i conti patrimoniali si precisa che:

- i crediti commerciali di € 912 si riferiscono a fatture di medicinali e altri prodotti incassati nel 2019 di cui € 615,14 per fatture emesse nell'anno 2018 e € 296,91 per fatture da emettere al 31.12.2018.
- i debiti commerciali di € 213.344 si riferiscono quanto a € 38.189 a debito per rimborso spese per i due dipendenti in comando alla farmacia relativi al IV trimestre 2018 e quanto a € 175.155 al canone per affidamento dell'azienda.

Qui di seguito i prospetti relativi;

Effetti sul Conto Economico:

	totale anno 2018	società controllate direttamente	incidenza % sulla voce di bilancio
valore della produzione	1.821		0,07
costi della produzione	275.819		11,32
proventi ed oneri finanziari			

Effetti sulla Stato Patrimoniale:

	totale anno 2018	società controllate direttamente	incidenza % sulla voce di bilancio
crediti commerciali	912	912	0,73
crediti finanziari			
ratei e risconti attivi			
debiti commerciali	213.344	213.344	35,21

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Non sussistono/sono stati effettuati finanziamenti destinati a uno specifico affare

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che con atto Notaio Baldassarri del 17.01.2019, la società è divenuta proprietaria di un immobile aggiudicato all'asta promossa dal curatore del fallimento Riobono s.r.l. svoltasi in data 17.12.2018; il prezzo di aggiudicazione ammonta a € 230.000.

Per il detto immobile era pendente una annosa causa civile risoltasi favorevolmente alla società con sentenza della Corte di Appello pubblicata in data 19.12.2018.

Sarebbe ora possibile ivi trasferire la sede della farmacia di Via Marconi che opera in locali divenuti, nel tempo, inadatti all'esercizio dell'attività farmaceutica..

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

Introduzione

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Insieme più piccolo	
Nome dell'impresa	Comune di Fabriano
Città (se in Italia) o stato estero	Fabriano
Codice fiscale (per imprese italiane)	02286900424
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Fabriano P.zza 26 settembre 1997

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

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta di non aver ricevuto alcunchè.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 44.794 a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Fabriano, 19/04/2019