

S.G.S. (SOCIETA' GESTIONE SERVIZI) SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|--|---------------------------------|
| Sede in | VIA FERRUCCIO 4 - PIOMBINO (LI) |
| Codice Fiscale | 01107540492 |
| Numero Rea | LI 98935 |
| P.I. | 01107540492 |
| Capitale Sociale Euro | 210.000 i.v. |
| Forma giuridica | SRL a socio unico |
| 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 PIOMBINO |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 746 |
| 7) altre | 60.419 | 64.464 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 60.419 | 65.210 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 294.080 | 300.419 |
| 2) impianti e macchinario | 10.528 | 14.497 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 151 | 451 |
| 4) altri beni | 98.185 | 110.172 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 402.944 | 425.539 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 463.363 | 490.749 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 59.747 | 68.292 |
| Totale crediti verso clienti | 59.747 | 68.292 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 56.047 | 45.992 |
| Totale crediti tributari | 56.047 | 45.992 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.155 | 5.549 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 83.690 | 100.952 |
| Totale crediti verso altri | 86.845 | 106.501 |
| Totale crediti | 202.639 | 220.785 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 492.499 | 611.727 |
| 3) danaro e valori in cassa | 17.337 | 28.562 |
| Totale disponibilità liquide | 509.836 | 640.289 |
| Totale attivo circolante (C) | 712.475 | 861.074 |
| D) Ratei e risconti | 4.036 | 4.276 |
| Totale attivo | 1.179.874 | 1.356.099 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | | |
| | 210.000 | 255.000 |
| IV - Riserva legale | | |
| | 38.696 | 31.662 |
| V - Riserve statutarie | | |
| | 0 | 15.166 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 1 | 2 |
| Totale altre riserve | 1 | 2 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| | 90.183 | 120.288 |
| Totale patrimonio netto | 338.880 | 422.118 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 12.000 | 0 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 12.000 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 95.539 | 87.897 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 89.739 | 103.966 |
| Totale debiti verso banche | 89.739 | 103.966 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 368.291 | 521.520 |
| Totale debiti verso fornitori | 368.291 | 521.520 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 79.941 | 77.851 |
| Totale debiti tributari | 79.941 | 77.851 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 48.943 | 27.148 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 48.943 | 27.148 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 52.311 | 31.768 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 93.566 | 83.111 |
| Totale altri debiti | 145.877 | 114.879 |
| Totale debiti | 732.791 | 845.364 |
| E) Ratei e risconti | 664 | 720 |
| Totale passivo | 1.179.874 | 1.356.099 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.088.458 | 3.071.231 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 2.880 |
| altri | 7.895 | 7.926 |
| Totale altri ricavi e proventi | 7.895 | 10.806 |
| Totale valore della produzione | 3.096.353 | 3.082.037 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.946.608 | 1.992.634 |
| 7) per servizi | 139.103 | 153.417 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 131.429 | 130.506 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 503.395 | 430.123 |
| b) oneri sociali | 142.274 | 119.733 |
| c) trattamento di fine rapporto | 11.353 | 10.873 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 18.351 | 18.305 |
| Totale costi per il personale | 675.373 | 579.034 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 9.542 | 10.168 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 29.505 | 26.634 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 39.047 | 36.802 |
| 12) accantonamenti per rischi | 12.000 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 15.374 | 16.503 |
| Totale costi della produzione | 2.958.934 | 2.908.896 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 137.419 | 173.141 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3.129 | 3.610 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3.129 | 3.610 |
| Totale altri proventi finanziari | 3.129 | 3.610 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.587 | 1.956 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.587 | 1.956 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 1.542 | 1.654 |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 138.961 | 174.795 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 48.778 | 54.507 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 48.778 | 54.507 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 90.183 | 120.288 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|--|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 90.183 | 120.288 |
| Imposte sul reddito | 48.778 | 54.507 |
| Interessi passivi/(attivi) | (1.542) | (1.654) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 137.419 | 173.141 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 22.906 | 10.873 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 39.047 | 36.802 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 61.953 | 47.675 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 199.372 | 220.816 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 8.545 | 35.983 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (153.436) | 33.973 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 240 | 535 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (56) | (149) |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 99.129 | 58.917 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (45.578) | 129.259 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 153.794 | 350.075 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 1.542 | 1.654 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (64.418) | (74.196) |
| (Utilizzo dei fondi) | (22.062) | (18.708) |
| Totale altre rettifiche | (84.938) | (91.250) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 68.856 | 258.825 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (6.910) | (43.304) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (4.751) | (1.506) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (11.661) | (44.810) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| (Rimborso finanziamenti) | (14.227) | (13.985) |
| Mezzi propri | | |
| (Rimborso di capitale) | (45.000) | - |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (128.421) | (106.099) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (187.648) | (120.084) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (130.453) | 93.931 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 611.727 | 528.608 |
| Danaro e valori in cassa | 28.562 | 17.750 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 640.289 | 546.358 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 492.499 | 611.727 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Danaro e valori in cassa | 17.337 | 28.562 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 509.836 | 640.289 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario 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 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

La Società ha adottato la forma del bilancio abbreviato ai sensi dell'art.2435-bis C.C., avendone i requisiti, fino al bilancio chiuso al 31/12/2016. A partire dal bilancio di esercizio 2017 la Società, come da espressa previsione statutaria, ha optato per il bilancio in forma ordinaria, indipendentemente dal possesso dei requisiti per la redazione del bilancio in forma abbreviata ex art. 2435-bis C.C.

Nell'esposizione dei dati di bilancio si è rispettato il principio di comparabilità previsto dall'art. 2423-ter, comma 5, C.C.

Principi di redazione

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-bis del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

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.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Sono costituite da oneri pluriennali, nello specifico spese di manutenzione straordinarie su beni di terzi, e software capitalizzato.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

Detti oneri sono stati ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione.

Il software capitalizzato è stato riclassificato nella voce B14 "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", in quanto trattasi di somme erogate una tantum per l'ottenimento di una licenza, ed è stato ammortizzato in periodo di 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata.

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Non è stato effettuato l'ammortamento riferibile al solo valore del terreno pari a € 70.974,64.

La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: non sono oggetto di ammortamento;

- fabbricati: aliquota 2%;
- impianti e macchinari: aliquota 15%;
- mobili e arredi: aliquota 12%;
- automezzi: aliquota 20%;
- elettrocontabili: aliquota 20%;
- stigliatura: aliquota 10%.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo, quando necessario, è ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

I crediti iscritti successivamente all'entrata in vigore del D.lgs 139/2015 dovrebbero essere valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, così come definito dai principi contabili internazionali adottati dall'Unione europea (IAS 39), tenendo conto del fattore temporale e del presunto valore di realizzo. Il tasso di interesse effettivo va calcolato al momento della rilevazione iniziale del credito e corrisponde al tasso interno di rendimento. Nel caso specifico della Società, il suddetto criterio del costo ammortizzato non è stato applicato ai crediti a breve termine (entro 12 mesi) in quanto gli effetti sono irrilevanti, in conformità a quanto disposto dai principi contabili nazionali OIC 15.

Per quanto riguarda i crediti con scadenza oltre l'esercizio successivo, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto questi sono rappresentati da una polizza assicurativa i cui interessi vengono liquidati annualmente alla scadenza verrà rimborsato il capitale investito.

Rimanenze di magazzino

La società ha come oggetto la sola gestione dell'attività di farmacie comunali.

La gestione comprende la dotazione di scorte, mobili e attrezzature. Al momento della consegna delle scorte il Comune di Piombino, in questo caso locatore, ha valutato le suddette al costo di acquisto e, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. I suddetti valori sono indicati tra gli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dalla situazione patrimoniale.

Al 31.12.2018 è stata effettuata la valutazione delle scorte finali seguendo la stessa valutazione del locatore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Non vi sono disponibilità in valuta estera.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Fondi per rischi e oneri

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Fondo TFR

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

I debiti iscritti successivamente all'entrata in vigore del D.lgs 139/2015 dovrebbero essere valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, così come definito dai principi contabili internazionali adottati dall'Unione europea (IAS 39), tenuto conto del fattore temporale. Il tasso di interesse effettivo va calcolato al momento della rilevazione iniziale del debito e corrisponde al tasso interno di rendimento.

Nel caso specifico della Società, il suddetto criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per quanto riguarda i debiti a breve termine in quanto gli effetti sono irrilevanti, in conformità a quanto disposto dai principi contabili nazionali OIC 19.

Per quanto riguarda i debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto questi sono rappresentati da mutuo fondiario con scadenza 2024 e la rata rimborsata semestralmente è rappresentata per la quasi totalità dalla quota capitale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

Proventi e Oneri finanziari

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP.

Non vi sono imposte anticipate o differite.

Cambiamenti dei criteri di valutazione

Nel corso dell'esercizio non vi sono state deroghe al principio di continuità dei criteri di valutazione, rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni

Di seguito si elencano i fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio 2018:

- in data 03/12/2018 la S.G.F. Srl è divenuta società a socio unico interamente partecipata dal Comune di Piombino ed ha modificato la propria ragione sociale in S.G.S. Srl;

- in data 21.12.2018 ma con effetti dal 01.01.2019 è stato ha acquistato dalla Piombino Patrimoniale Srl, società in house del Comune di Piombino, il ramo di azienda relativo ad attività strumentali di riscossione e di progettazione a favore del Comune di Piombino.

Nota integrativa, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali:

| Saldo al 31.12.2018 | Saldo al 31.12.2017 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 60.419 | 65.210 | (4.791) |

| Immobilizzazioni immateriali | al 31.12.2018 | al 31.12.2017 |
|--|---------------|---------------|
| Ristrutturazione completa P.zza Cappelletti | 81.675 | 81.675 |
| (-) rimborso spese locatore per risanamento locali | (11.362) | (11.362) |
| Software capitalizzato e altre oneri pluriennali | 12.194 | 11.778 |
| Manutenzione su beni di terzi | 61.527 | 57.192 |
| (-) F.di ammortamento | (83.615) | (74.073) |
| Totale | 60.419 | 65.210 |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 3.730 | 135.553 | 139.283 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.984 | 71.089 | 74.073 |
| Valore di bilancio | 746 | 64.464 | 65.210 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 4.751 | 4.751 |
| Ammortamento dell'esercizio | 746 | 8.796 | 9.542 |
| Totale variazioni | (746) | (4.045) | (4.791) |

| | | | |
|--|-------|---------|---------|
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 3.730 | 140.304 | 144.034 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.730 | 79.885 | 83.615 |
| Valore di bilancio | 0 | 60.419 | 60.419 |

Commento conclusivo: immobilizzazioni immateriali

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che non vi sono oneri finanziari capitalizzati, i quali sarebbero dovuti essere riclassificati nella voce Risconti Attivi, e che le spese di pubblicità sostenute dalla Società nell'anno 2018 sono state interamente indicate a conto economico, così come previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali:

| Saldo al 31.12.2018 | Saldo al 31.12.2017 | Variazione |
|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| 402.944 | 425.539 | (22.595) |

| Immobilizzazioni immateriali | al 31.12.2018 | al 31.12.2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Fabbricati civili | 383.375 | 383.375 |
| Mobili e arredo | 69.148 | 69.148 |
| Mobili e arredo Piazza Cappelletti | 81.363 | 81.363 |
| Mobili e arredo Via Ischia | 80.336 | 80.336 |
| Impianti, attrezzature e macchinari | 83.040 | 82.361 |
| Automezzi e mezzi di trasporto interno | 16.165 | 16.165 |
| Elettrocontabili | 119.717 | 113.487 |
| (-) Fondi ammortamento | (430.201) | (400.696) |
| Totale | 402.944 | 425.539 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 383.375 | 66.705 | 14.929 | 361.226 | 826.235 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 82.956 | 52.208 | 14.478 | 251.054 | 400.696 |
| Valore di bilancio | 300.419 | 14.497 | 451 | 110.172 | 425.539 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 680 | 455 | 5.775 | 6.910 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio | 6.339 | 4.649 | 755 | 17.762 | 29.505 |
| Totale variazioni | (6.339) | (3.969) | (300) | (11.987) | (22.595) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 383.375 | 67.385 | 14.929 | 367.456 | 833.145 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 89.295 | 56.857 | 14.778 | 269.271 | 430.201 |
| Valore di bilancio | 294.080 | 10.528 | 151 | 98.185 | 402.944 |

Commento conclusivo: immobilizzazioni materiali

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La Società non ha immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 68.292 | (8.545) | 59.747 | 59.747 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 45.992 | 10.055 | 56.047 | 56.047 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 106.501 | (19.656) | 86.845 | 3.155 | 83.690 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 220.785 | (18.146) | 202.639 | 118.949 | 83.690 |

I crediti con scadenza *entro* l'esercizio successivo sono costituiti dalle seguenti voci:

| Descrizione | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Regione Toscana e altre sedi | 33.375 | 38.469 |
| Clienti Italia | 27.473 | 32.488 |
| Clienti in contenzioso | 666 | 666 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Erario c/acconti imposte e ritenute | 56.047 | 45.992 |
| Altri crediti | 1.388 | 2.218 |
| Totale | 118.949 | 119.833 |

I crediti con scadenza *oltre* l'esercizio successivo sono costituiti dalle seguenti voci

| | | |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Descrizione | 2018 | 2017 |
| Investimento polizza vita | 83.690 | 100.952 |
| Totale | 83.690 | 100.952 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 59.747 | 59.747 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 56.047 | 56.047 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 86.845 | 86.845 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 202.639 | 202.639 |

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente si precisa che i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Di seguito si fornisce un dettaglio del fondo svalutazione crediti verso clienti.

| Descrizione | Fiscalmente rilevante | Fiscalmente eccedente | Totale |
|---|------------------------------|------------------------------|---------------|
| Saldo iniziale | 42.000 | - | - |
| Utilizzo fondo sval.crediti nell'eserc. | - | - | - |
| Accanton.fondo sval. crediti nell'eserc. | - | - | - |
| Totale calcolato | 42.000 | - | - |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La Società non detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Depositi bancari e postali | 611.727 | (119.228) | 492.499 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Denaro e altri valori in cassa | 28.562 | (11.225) | 17.337 |
| Totale disponibilità liquide | 640.289 | (130.453) | 509.836 |

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

Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 4.276 | (240) | 4.036 |
| Totale ratei e risconti attivi | 4.276 | (240) | 4.036 |

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|--------------|
| Risconti attivi | 4.036 |
| Totale calcolato | 4.036 |

I risconti attivi sono stati determinati con il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e sono così rappresentati:

| Descrizione | 31.12.2018 |
|---------------|--------------|
| Assicurazioni | 3.619 |
| Fidejussioni | 417 |
| Totale | 4.036 |

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.

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 8, si comunica che non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

| Saldo al 31.12.2018 | Saldo al 31.12.2017 | Variazione |
|---------------------|---------------------|------------|
| 338.880 | 422.117 | (83.237) |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono esposte le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 255.000 | - | 45.000 | | 210.000 |
| Riserva legale | 31.662 | 7.034 | - | | 38.696 |
| Riserve statutarie | 15.166 | - | 15.166 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 2 | - | 1 | | 1 |
| Totale altre riserve | 2 | - | 1 | | 1 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 120.288 | - | 120.288 | 90.183 | 90.183 |
| Totale patrimonio netto | 422.118 | 7.034 | 180.455 | 90.183 | 338.880 |

Commento analisi del dettaglio altre riserve

Le altre riserve sono rappresentate da riserve da arrotondamento di euro.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito 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 esercizi.

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|----------------------|----------------|------------------------------|
| Capitale | 210.000 | B |
| Riserva legale | 38.696 | A,B |
| Riserve statutarie | 0 | |
| Altre riserve | | |
| Varie altre riserve | 1 | A,B,C,D,E |
| Totale altre riserve | 1 | |
| Totale | 248.697 | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|---------------------------|----------|------------------------------|
| Riserva da arrotondamento | - | A,B,C,D,E |
| Totale | 1 | |

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

Fondi per rischi e oneri

Di seguito si forniscono le informazioni relative ai fondi per rischi e oneri.

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 12.000 | 12.000 |
| Totale variazioni | 12.000 | 12.000 |
| Valore di fine esercizio | 12.000 | 12.000 |

È stato eseguito un accantonamento per futuri conguagli, relativi al rinnovo contrattuale dei dipendenti, pari a euro 12.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 87.897 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 11.353 |
| Utilizzo nell'esercizio | 3.711 |
| Totale variazioni | 7.642 |
| Valore di fine esercizio | 95.539 |

Il 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 trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza

contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 103.966 | (14.227) | 89.739 | - | 89.739 | 89.739 |
| Debiti verso fornitori | 521.520 | (153.229) | 368.291 | 368.291 | - | - |
| Debiti tributari | 77.851 | 2.090 | 79.941 | 79.941 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 27.148 | 21.795 | 48.943 | 48.943 | - | - |
| Altri debiti | 114.879 | 30.998 | 145.877 | 52.311 | 93.566 | - |
| Totale debiti | 845.364 | (112.573) | 732.791 | 549.486 | 183.305 | 89.739 |

Ai sensi dell'art. 2427, 1 comma, n.6 C.C, la scadenza dei debiti è così suddivisa:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Debiti v/banche | | | 89.739 | 89.739 |
| Debiti v/fornitori | 368.291 | | | 368.291 |
| Debiti tributari | 79.941 | | | 79.941 |
| Debiti v/istituti di prev. | 48.943 | | | 48.943 |
| Altri debiti | 52.311 | 93.566 | | 145.877 |
| Totale | 549.486 | 93.566 | 89.739 | 732.791 |

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|---------|
| Fornitori di beni e servizi | 287.035 |
| Fatture da ricevere | 81.256 |
| Totale calcolato | 368.291 |

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

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.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati | 47.202 |
| Debiti vs sindacati e fondi di previdenza complementare | 5.110 |
| F.do amm.to beni in affitto Comune di Piombino | 71.465 |
| Debito vs Comune di Piombino per decremento magazzino | 20.068 |
| Debito vs Comune di Piombino per rivalutazione costo medio | 2.032 |

| Descrizione | Importo |
|-------------------------|---------|
| Totale calcolato | 145.877 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---------|---------|
| Debiti verso banche | 89.739 | 89.739 |
| Debiti verso fornitori | 368.291 | 368.291 |
| Debiti tributari | 79.941 | 79.941 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 48.943 | 48.943 |
| Altri debiti | 145.877 | 145.877 |
| Debiti | 732.791 | 732.791 |

Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---|--|---------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 89.739 | 89.739 | - | 89.739 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 368.291 | 368.291 |
| Debiti tributari | - | - | 79.941 | 79.941 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 48.943 | 48.943 |
| Altri debiti | - | - | 145.877 | 145.877 |
| Totale debiti | 89.739 | 89.739 | 643.052 | 732.791 |

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 720 | (56) | 664 |
| Totale ratei e risconti passivi | 720 | (56) | 664 |

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| Interessi passivi su finanziamenti | 619 |
| Commissioni e spese bancarie | 45 |

| Descrizione | Importo |
|------------------|---------|
| Totale calcolato | 664 |

Nota integrativa, conto economico

Il Conto Economico 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 sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------------|---------------------------|
| Attività gestione farmacie comunali | 3.088.458 |
| Totale | 3.088.458 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 3.088.458 |
| Totale | 3.088.458 |

I ricavi delle prestazioni sono stati conseguiti interamente nel territorio nazionale.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2018 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.071.231 | 3.088.458 | 17.227 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | - | - | - |
| Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | - | - | - |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - | - |
| Altri ricavi e proventi | 10.806 | 7.895 | -2.911 |
| Totale calcolato | 3.082.037 | 3.096.353 | 14.316 |

I ricavi delle 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.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2018 | Variazione |
|--|----------------------|----------------------|------------|
| Merci c/vendite | 3.036.464 | 3.058.779 | 22.315 |
| Altri | 34.807 | 29.678 | -5.129 |
| (Sconti, abbuoni, premi su vendite) | -39 | - | 39 |

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2018 | Variazione |
|-------------------------|----------------------|----------------------|------------|
| Totale calcolato | 3.071.232 | 3.088.457 | 17.225 |
| arrotondamento | -1 | 1 | - |
| da bilancio | 3.071.231 | 3.088.458 | - |

Si ritiene significativa, al fine di una maggiore intelligibilità del bilancio della Società, la seguente ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni:

| Descrizione | 31.12.2018 |
|--|------------------|
| Vendite incassate al banco e ricette vs Regione Toscana | 2.904.514 |
| Vendite in sospensione per crediti Regione e vari | 32.802 |
| Servizi per Asl e proventi diversi | 151.136 |
| Totale | 3.088.452 |

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2018 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|------------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.992.634 | 1.946.608 | -46.026 |
| Per servizi | 153.417 | 139.103 | -14.314 |
| Per godimento di beni di terzi | 130.506 | 131.429 | 923 |
| Per il personale | 579.034 | 675.373 | 96.339 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 36.802 | 39.047 | 2.245 |
| Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | - | - |
| Accantonamenti per rischi | - | 12.000 | 12.000 |
| Altri accantonamenti | - | - | - |
| Oneri diversi di gestione | 16.503 | 15.374 | -1.129 |
| Totale calcolato | 2.908.896 | 2.958.934 | 50.038 |

Commento conclusivo costi della produzione

E' importante sottolineare che i costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

Composizione dei proventi da partecipazione

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 11), si precisa che non vi sono proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.344 |
| Altri | 243 |
| Totale | 1.587 |

Commento conclusivo altri proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono rappresentati da:

| Descrizione | 31.12.2018 |
|---------------------------------------|--------------|
| Interessi attivi bancari | 1.948 |
| Interessi attivi polizza assicurativa | 1.181 |
| Totale | 3.129 |

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono rappresentati da:

| Descrizione | 31.12.2018 |
|--------------------------------|--------------|
| Interessi passivi bancari | 15 |
| Interessi passivi su mutui | 1.330 |
| Interessi passivi da fornitori | 34 |
| Fidejussioni | 208 |
| Totale | 1.587 |

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

Nell'anno 2018 non si sono registrati ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Nell'anno 2018 non si sono registrati elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2018 | Variazione |
|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| IRES | 41.346 | 35.286 | -6.060 |
| IRAP | 13.161 | 13.492 | 331 |
| Totale calcolato | 54.507 | 48.778 | -5.729 |

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Non sono state rilevate imposte anticipate e/o differite.

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Non vi sono differenze temporanee deducibili.

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Non vi sono differenze temporanee imponibili.

Dettaglio differenze temporanee escluse

Non vi sono differenze escluse.

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

La società non ha rilevato perdite fiscali nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti e di conseguenza non c'è stato alcun utilizzo.

Commento conclusivo: 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.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 13 |
| Totale Dipendenti | 13 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore di farmacie private.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito le seguenti variazioni rispetto all'esercizio precedente:

| Organico | 2018 | 2017 | Variazioni |
|---------------|-----------|-----------|------------|
| Dirigenti | | | |
| Quadri | | | |
| Impiegati | 13 | 14 | (1) |
| Altri | | | |
| Totale | 13 | 14 | (1) |

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

Si evidenziano di seguito i compensi, le anticipazioni e i crediti concesso all'Amministratore Unico ai membri del collegio sindacale.

| | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 14.560 |

Si precisa che nell'anno 2018 non è stato deliberato né erogato alcun compenso all'Amministratore Unico.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Come richiesto dall'articolo 2427, comma 1, numero 16-bis), si evidenzia che nell'anno 2018 è stato erogato un compenso totale pari a 14.560 euro di cui 6.537 euro quale corrispettivo di competenza dell'esercizio per la revisione dei conti annuale.

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 6.537 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 6.537 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Di seguito viene fornito il dettaglio degli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

La gestione comprende la dotazione di scorte, mobili e attrezzature. Al momento della consegna delle scorte il Comune di Piombino, in questo caso locatore, ha valutato le suddette al costo di acquisto e, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Al 31.12.2018 è stata effettuata la valutazione delle scorte finali seguendo la stessa valutazione del locatore.

I valori sono pertanto rappresentativi dei beni concessi in locazione nel Comune di Piombino di seguito elencati:

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Mobilio e arredo | 97.991 |
| Registratore di cassa | 10.115 |
| Macchine elettroniche | 50.245 |
| Immobili | 155.499 |
| Dotazioni scorte | 438.517 |
| Totale | 752.367 |
| Fondo amm.to beni in affitto al 07.03.1994 | 51.100 |

In data 31.12.2018 sono state valutate le scorte seguendo il criterio attuato dal locatore. I valori aggiornati al 31.12.2018 sono i seguenti:

| | |
|--------------------------|----------------|
| Scorte 07.03.1994 | 438.517 |
| Decremento anno 1994 | -38.474 |
| Incremento anno 1995 | 41.728 |
| Decremento anno 1996 | -36.996 |
| Decremento anno 1997 | -24.858 |
| Incremento anno 1998 | 1.648 |
| Decremento anno 1999 | -31.620 |
| Incremento anno 2000 | 31.621 |
| Decremento anno 2001 | -2.213 |
| Incremento anno 2002 | 22.148 |
| Incremento anno 2003 | 7.650 |
| Incremento anno 2004 | 18.883 |
| Incremento anno 2005 | 8.962 |
| Decremento anno 2006 | -11.506 |
| Incremento anno 2007 | 20.641 |
| Incremento anno 2008 | 32.951 |
| Incremento anno 2009 | 45.510 |

| | |
|----------------------|----------------|
| Incremento anno 2010 | 24.278 |
| Incremento anno 2011 | 57.991 |
| Decremento anno 2012 | -33.345 |
| Decremento anno 2013 | -19.401 |
| Decremento anno 2014 | -36.671 |
| Decremento anno 2015 | -15.435 |
| Decremento anno 2016 | -68.457 |
| Decremento anno 2017 | -4.649 |
| Decremento anno 2018 | -10.455 |
| Totale | 418.448 |

La variazione intervenuta sulle scorte iniziali è pari ad un decremento di € 10.455.

I suddetti importi si trovano in bilancio così collocati:

- € 438.517 negli impegni non risultanti dalla situazione patrimoniale;
- € 20.069 nei debiti della situazione patrimoniale;
- € 10.455 confluito quale incremento del costo della merce.

| | Importo |
|--|---------|
| di cui nei confronti di imprese controllanti | 752.367 |

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che per la Società il Comune di Piombino rappresenta una parte correlata e nel corso dell'esercizio sono state poste in essere le seguenti operazioni:

| Operazioni attive | Importo | Operazioni Passive | Importo |
|---|-----------------|--|---------------------|
| fornitura di materiale farmaceutico a prezzo di mercato e nel rispetto delle procedure previste in materia di appalti | € 449,90 | Canone annuale di affitto di azienda, come da contratto regolarmente registrato, pari al 4% dei ricavi di vendita dell'attività caratteristica | € 120.628,67 |
| | | Tributi pubblicitari annuali per cartelli stradali | € 300,00 |
| Totale | € 449,90 | Totale | € 120.928,67 |

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 139/2015, e come già precisato nell'introduzione della presente Nota Integrativa, la Società in data 21.12.2018 ma come effetti dal 01.01.2019, ha acquistato dalla Piombino Patrimoniale Srl, società in house del Comune di Piombino, il ramo di azienda relativo ad attività strumentali di riscossione e di progettazione a favore del Comune di Piombino

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Piombino con sede in Via Ferruccio 4, C.F. e P.IVA 00290280494.

Ai sensi dell'art. 2497 bis del codice civile, relativamente ai dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Piombino, si evidenzia che sono reperibili nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale.

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

In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si precisa quanto segue: la Società non ha ricevuto sovvenzioni pubbliche/contributi/incarichi retribuiti/vantaggi economici di qualunque genere da parte della Pubblica Amministrazione o da altre società partecipate dalla Pubblica Amministrazione.

I rapporti intrattenuti con la Pubblica Amministrazione in generale, nel corso dell'esercizio 2018, non hanno avuto natura di contributo pubblico ma di rapporti commerciali a normali condizioni di mercato e derivanti dalla specifica attività di gestione farmacie comunali.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31.12.2018 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 90.183,00

L'Amministratore Unico invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2018 e propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

| | | |
|--|-------------|---------------|
| Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2018 | Euro | 90.183 |
| 5% a riserva legale | Euro | 4.509 |
| A riserva straordinaria | Euro | 85.674 |
| A riserva statutaria | Euro | |
| A riserva indisponibile | Euro | |
| A nuovo | Euro | |
| A dividendo | Euro | |
| A copertura perdite precedenti | Euro | |

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto la stessa non detiene strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

PIOMBINO (LI), lì 31.03.2019

L'Amministratore Unico
Pecchia Enrico

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO PECCHIA ENRICO AI SENSI DELL'ART. 47 DEL D.P.R. N. 445/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
PIOMBINO, 31.03.2019