

SANIT SERVICE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	TRENTO
Codice Fiscale	00697990224
Numero Rea	TRENTO 178091
P.I.	00697990224
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477400
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	FARMACIE COMUNALI S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	28.033	59.169
Totale immobilizzazioni immateriali	28.033	59.169
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	11.382	18.155
3) attrezzature industriali e commerciali	30	226
4) altri beni	27.542	39.652
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	38.954	58.033
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.250	1.250
Totale crediti verso altri	1.250	1.250
Totale crediti	1.250	1.250
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.250	1.250
Totale immobilizzazioni (B)	68.237	118.452
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	296.903	316.840
Totale rimanenze	296.903	316.840
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.489	73.339
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	102.489	73.339
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	85
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	85
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.032	1.528
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	2.032	1.528

5-ter) imposte anticipate	0	4.641
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	696	1.473
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	696	1.473
Totale crediti	105.217	81.066
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	153.547	168.369
3) danaro e valori in cassa	691	416
Totale disponibilità liquide	154.238	168.785
Totale attivo circolante (C)	556.358	566.691
D) Ratei e risconti	625	539
Totale attivo	625.220	685.682
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.000	18.000
V - Riserve statutarie	19.299	19.299
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	256.436	316.054
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	256.438	316.054
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(31.441)	(59.618)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	352.296	383.735
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	146.869	139.481
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	190	260
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	190	260
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.586	77.848
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	73.586	77.848
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.000	18.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	9.000	18.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.026	12.882
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti tributari	5.026	12.882
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	997	12.654
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.083	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.080	12.654
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.062	17.171
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	13.062	17.171
Totale debiti	109.944	138.815
E) Ratei e risconti	16.111	23.651
Totale passivo	625.220	685.682

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	878.684	952.153
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.024	1.153
Totale altri ricavi e proventi	4.024	1.153
Totale valore della produzione	882.708	953.306
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	297.603	310.491
7) per servizi	176.001	191.956
8) per godimento di beni di terzi	107.439	107.771
9) per il personale		
a) salari e stipendi	177.600	209.139
b) oneri sociali	56.082	61.611
c) trattamento di fine rapporto	16.292	18.717
d) trattamento di quiescenza e simili	437	676
Totale costi per il personale	250.411	290.143
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.136	31.218
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.769	20.727
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.905	51.945
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.938	46.970
12) accantonamenti per rischi	15.000	0
14) oneri diversi di gestione	6.575	7.122
Totale costi della produzione	908.872	1.006.398
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(26.164)	(53.092)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	134
Totale proventi diversi dai precedenti	17	134
Totale altri proventi finanziari	17	134
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	14	134
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)	(26.150)	(52.958)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	651	0
imposte differite e anticipate	4.640	6.660
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.291	6.660
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(31.441)	(59.618)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il presente bilancio è redatto in forma ordinaria ma ricorrendone i presupposti non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il bilancio al 31 dicembre 2018 si chiude con una perdita di euro 31.445 al netto di ammortamenti per euro 50.904, accantonamento al fondo TFR per euro 16.584 e imposte correnti e anticipate per euro 5.291,00 oltre ad accantonamento al fondo svalutazione magazzino per euro 15.000.

Rispetto all'esercizio 2017 si rileva un miglioramento dell'EBITDA, che seppure in maniera esigua rispetto al fatturato torna ad essere positivo, ma l'ulteriore contrazione del fatturato (tanto nel settore sanitaria che nel settore ortopedia e mediamente pari al 7,72%) non è compensata da una proporzionale riduzione dei costi, sul fronte dei quali si evidenzia però la sostanziale riduzione del costo del personale che si contrae del 13,63%. Sul risultato incide in maniera significativa l'ammortamento delle migliorie eseguite per l'ampliamento del negozio che terminerà nel corrente esercizio.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;

- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato al netto di un fondo svalutazione magazzino che accoglie il prudenziale deprezzamento di una parte obsoleta del magazzino.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "FIFO".

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo che riteniamo riflesso nel valore nominale.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono stati rilevati al valore nominale.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €28.033 (€59.169 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	37.872	2.785	0	14.373	0	0	208.055	263.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.872	2.785	0	14.373	0	0	145.886	200.916
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	59.169	59.169
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	31.136	31.136
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(31.136)	(31.136)
Valore di fine esercizio								
Costo	37.872	0	14.373	2.785	455.000	0	208.055	718.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.872	0	14.373	2.785	455.000	0	180.022	690.052

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	28.033	28.033

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €38.954 (€58.033 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	121.030	13.463	131.241	0	265.734
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	102.875	13.428	91.589	0	207.892
Valore di bilancio	0	18.155	226	39.652	0	58.033
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	690	0	690
Ammortamento dell'esercizio	0	6.773	196	12.800	0	19.769
Totale variazioni	0	(6.773)	(196)	(12.110)	0	(19.079)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	121.031	13.463	131.931	0	266.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	109.649	13.433	104.389	0	227.471
Valore di bilancio	0	11.382	30	27.542	0	38.954

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €27.542 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	102.174	0	102.174
	Macchine ufficio	29.066	690	29.756
Totale		131.240	690	131.930

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €1.250 (€1.250 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	1.250	0	1.250	0	0
Totale	1.250	0	1.250	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	1.250	0	1.250
Totale	0	0	0	1.250	0	1.250

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
Crediti immobilizzati verso altri	1.250	0	1.250	0	1.250	0
Totale crediti immobilizzati	1.250	0	1.250	0	1.250	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.250	1.250
Totale	1.250	1.250

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €296.903 (€316.840 nel precedente esercizio) I netto del fondo svalutazione magazzino pari a 15.000 euro.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	316.840	(19.937)	296.903
Totale rimanenze	316.840	(19.937)	296.903

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €105.217 (€81.066 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	105.252	0	105.252	2.763	102.489
Crediti tributari	2.032	0	2.032		2.032
Verso altri	696	0	696	0	696
Totale	107.980	0	107.980	2.763	105.217

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	73.339	29.150	102.489	102.489	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	85	(85)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.528	504	2.032	2.032	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.641	(4.641)	0			

	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
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.473	(777)	696	696	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	81.066	24.151	105.217	105.217	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	102.489	102.489
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.032	2.032
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	696	696
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	105.217	105.217

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €154.238 (€168.785 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	168.369	(14.822)	153.547
Denaro e altri valori in cassa	416	275	691
Totale disponibilità liquide	168.785	(14.547)	154.238

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €625 (€539 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	539	86	625
Totale ratei e risconti attivi	539	86	625

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Spese condominiali	307

	Altri risconti N.C.A.	318
Totale		625

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €352.296 (€383.735 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	90.000	0	0	0	0	0		90.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	18.000	0	0	0	0	0		18.000
Riserve statutarie	19.299	0	0	0	0	0		19.299
Altre riserve								
Riserva straordinaria	316.054	0	0	0	59.618	0		256.436
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	2		2
Totale altre riserve	316.054	0	0	0	59.618	2		256.438
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.618)	0	0	0	(59.618)	0	(31.441)	(31.441)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	383.735	0	0	0	0	2	(31.441)	352.296

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	90.000	0	0	0
Riserva legale	16.958	0	0	1.042
Riserve statutarie	19.299	0	0	0

Altre riserve				
Riserva straordinaria	275.050	0	0	41.004
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	275.052	0	0	41.004
Utile (perdita) dell'esercizio	42.046	0	0	0
Totale Patrimonio netto	443.355	0	0	42.046

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		90.000
Riserva legale	0	0		18.000
Riserve statutarie	0	0		19.299
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		316.054
Varie altre riserve	0	-2		0
Totale altre riserve	0	-2		316.054
Utile (perdita) dell'esercizio	42.046	0	-59.618	-59.618
Totale Patrimonio netto	42.046	-2	-59.618	383.735

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	90.000	Apporti	B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	18.000	Utili	A,B	0	0	0
Riserve statutarie	19.299	Utili	A,B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	256.436	Utili	A,B,C	0	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	256.438			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	383.737			0	0	0

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio si precisa che non vi sono riserve di rivalutazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €146.869 (€139.481 nel precedente esercizio). Nel corso dell'esercizio sono stati liquidati due trattamenti di fine rapporto.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	139.481
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.292
Utilizzo nell'esercizio	8.904
Totale variazioni	7.388
Valore di fine esercizio	146.869

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €109.944 (€138.815 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	260	-70	190
Debiti verso fornitori	77.848	-4.262	73.586
Debiti verso controllanti	18.000	-9.000	9.000
Debiti tributari	12.882	-7.856	5.026
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	12.654	-3.574	9.080
Altri debiti	17.171	-4.109	13.062
Totale	138.815	-28.871	109.944

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Acconti	260	(70)	190	190	0	0
Debiti verso fornitori	77.848	(4.262)	73.586	73.586	0	0

	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 controllanti	18.000	(9.000)	9.000	9.000	0	0
Debiti tributari	12.882	(7.856)	5.026	5.026	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.654	(3.574)	9.080	997	8.083	0
Altri debiti	17.171	(4.109)	13.062	13.062	0	0
Totale debiti	138.815	(28.871)	109.944	101.861	8.083	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	190	190
Debiti verso fornitori	73.586	73.586
Debiti verso imprese controllanti	9.000	9.000
Debiti tributari	5.026	5.026
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.080	9.080
Altri debiti	13.062	13.062
Debiti	109.944	109.944

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	190	190
Debiti verso fornitori	73.586	73.586
Debiti verso controllanti	9.000	9.000
Debiti tributari	5.026	5.026
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.080	9.080
Altri debiti	13.062	13.062
Totale debiti	109.944	109.944

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €16.111 (€23.651 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.021	(6.979)	16.042
Risconti passivi	630	(561)	69
Totale ratei e risconti passivi	23.651	(7.540)	16.111

Composizione dei ratei passivi:

La voce si riferisce a quote del personale dipendente.

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita prodotti sanitari	357.195
Vendita prodotti ortopedici	520.617
Altri servizi	872
Totale	878.684

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	878.684
Totale	878.684

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €4.024 (€1.153 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	0	1.759	1.759
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.141	1.124	2.265
Altri ricavi e proventi	12	-12	0
Totale altri	1.153	2.871	4.024

Totale altri ricavi e proventi	1.153	2.871	4.024
---------------------------------------	-------	-------	-------

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 176.001 (€ 191.956 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	633	556	1.189
Energia elettrica	8.378	-82	8.296
Gas	587	-53	534
Spese di manutenzione e riparazione	6.737	-3.995	2.742
Compensi agli amministratori	2.600	-1.788	812
Spese e consulenze legali	4.664	-4.664	0
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	143.294	1.277	144.571
Spese telefoniche	2.549	534	3.083
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	5.288	-746	4.542
Assicurazioni	2.139	168	2.307
Spese di rappresentanza	287	-287	0
Spese di viaggio e trasferta	8.022	-7.487	535
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	826	-826	0
Altri	5.952	1.438	7.390
Totale	191.956	-15.955	176.001

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 107.439 (€107.771 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	101.005	2.845	103.850
Altri	6.766	-3.177	3.589
Totale	107.771	-332	107.439

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €6.575 (€ 7.122 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	3.779	172	3.951
Imposta di registro	726	-388	338
Oneri di utilità sociale	28	-28	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	520	-395	125
Altri oneri di gestione	2.069	92	2.161
Totale	7.122	-547	6.575

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali da segnalare.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	-4.419	
IRAP	651	0	0	-221	
Totale	651	0	0	-4.640	0

E' dovuta solamente l'imposta IRAP; nell'esercizio 2018 termina l'ammortamento fiscale dell'avviamento e del marchio aziendale.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(4.419)	(222)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.419	222
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	8
Operai	1
Totale Dipendenti	9

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	813

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Non è istituito:

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non vi è nulla da segnalare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

.....

	Parte correlata	Natura del rapporto
	Farmacie Comunali Spa	Service Amministrativo

	Costi per servizi
	18.000

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Farmacie Comunali S.p.a. e quindi indirettamente dal Comune di Trento, tuttavia si ritiene tale direzione e coordinamento solo formale in quanto la società opera in piena autonomia organizzativa e funzionale.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	6.939.134	7.101.961
C) Attivo circolante	8.065.000	8.026.990
D) Ratei e risconti attivi	29.774	28.498
Totale attivo	15.033.908	15.157.449
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	4.964.082	4.964.082
Riserve	3.748.866	3.485.354
Utile (perdita) dell'esercizio	1.132.550	874.381
Totale patrimonio netto	9.845.498	9.323.817
B) Fondi per rischi e oneri	197.310	177.310
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	537.561	785.657
D) Debiti	4.430.852	4.870.186
E) Ratei e risconti passivi	22.687	479
Totale passivo	15.033.908	15.157.449

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	22.376.856	21.820.430
B) Costi della produzione	20.808.786	20.570.529
C) Proventi e oneri finanziari	8.468	18.933
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	443.988	394.453
Utile (perdita) dell'esercizio	1.132.550	874.381

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le vendite effettuate a favore di pubbliche amministrazioni:

Az.Pub.Serv.alla Pers.Beato de Tschiderer	59,02
Azienda Provinciale Serv. Sanitari	374.373,84
Azienda Sanitaria dell'Alto Adige	260,69
Farmacie Comunali S.p.A.	102,47
I.N.A.I.L.	9.158,76
Provincia Autonoma di Trento	206,56
ULSS 6 di Padova	277,00
Totale complessivo	384.438,34

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Confermo che quanto a Voi esposto corrisponde all'effettiva situazione economico patrimoniale e finanziaria della società. Propongo pertanto di approvare il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017 e di coprire la perdita d'esercizio mediante utilizzo della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

ARNOLDI LORENZO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sotto firmato Paolo Decaminada, dottore commercialista iscritto all'Albo di Trento al numero 247-A, attesta ai sensi art. 31 quinquies L. 340/2000 che il presente documento è copia conforme di quello agli atti della società. Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.