

## 712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2017

**FARMACIA COMUNALE SAN  
MARTINO S.R.L.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: SAN PIETRO IN CARIANO VR VIA  
CHOPIN 3

Codice fiscale: 03684960234

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

### Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL .....	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....	20

## FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

### Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	SAN PIETRO IN CARIANO
Codice Fiscale	03684960234
Numero Rea	VERONA 356805
P.I.	03684960234
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.722	23.112
II - Immobilizzazioni materiali	110.672	119.471
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	127.394	142.583
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	151.638	149.575
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.641	50.619
Totale crediti	52.641	50.619
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	55.118	79.378
Totale attivo circolante (C)	259.397	279.572
D) Ratei e risconti	13.465	16.641
Totale attivo	400.256	438.796
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.416	1.954
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	30.491	21.721
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	36.267	9.232
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	119.174	82.907
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.145	21.208
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.566	292.712
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.643	36.499
Totale debiti	254.209	329.211
E) Ratei e risconti	5.728	5.470
Totale passivo	400.256	438.796

v.2.6.2

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.113.237	1.056.405
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.377	5.792
Totale altri ricavi e proventi	1.377	5.792
Totale valore della produzione	1.114.614	1.062.197
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	785.667	755.352
7) per servizi	49.843	46.519
8) per godimento di beni di terzi	49.650	48.373
9) per il personale		
a) salari e stipendi	119.683	125.156
b) oneri sociali	25.493	21.379
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.267	4.824
c) trattamento di fine rapporto	4.267	4.824
Totale costi per il personale	149.443	151.359
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.455	19.213
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.390	7.297
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.065	11.916
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.455	19.213
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.063)	4.548
14) oneri diversi di gestione	4.155	15.479
Totale costi della produzione	1.055.150	1.040.843
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.464	21.354
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.147	1.982
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.147	1.982
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.147)	(1.981)
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)	58.317	19.373
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.050	10.141
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.050	10.141
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.267	9.232

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

### Nota integrativa, parte iniziale

#### **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

##### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal comma 1 numero 10 dell'art. 2426 e si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate ai commi 4 e 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

-

##### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **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 o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

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, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- 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.

Il valore di realizzo è stato così determinato sulla base di quanto previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53

Più precisamente:

I prodotti destinati alla vendita 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 corrisponde al nominale in quanto non vi sono rischi di mancato realizzo

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

### ***Crediti tributari e 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 riverteranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.



L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

#### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

#### **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**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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.

#### **Valori in valuta**

Il presente bilancio non rileva né attività e neppure passività monetarie in valuta

#### **Costi e ricavi**

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €127.394 (€142.583 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	37.219	194.432	0	231.651
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.107	74.961		89.068
Valore di bilancio	23.112	119.471	0	142.583
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	6.390	12.065		18.455
Altre variazioni	0	3.266	0	3.266
Totale variazioni	(6.390)	(8.799)	0	(15.189)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	37.219	197.698	0	234.917
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.497	87.026		107.523
Valore di bilancio	16.722	110.672	0	127.394

#### Operazioni di locazione finanziaria

##### Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	84.210
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	10.526
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0

v.2.6.2

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	39.558
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.159

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	46.444	3.812	50.256	50.256	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	538	(538)	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.637	(1.252)	2.385	2.385	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>50.619</b>	<b>2.022</b>	<b>52.641</b>	<b>52.641</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Nota integrativa abbreviata, 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 €119.174 (€82.907 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	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	1.954	0	0	462	0	0		2.416
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	21.722	0	0	8.770	0	0		30.492
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		(1)
Totale altre riserve	21.721	0	0	8.770	0	0		30.491
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	9.232	0	(9.232)	0	0	0	36.267	36.267
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>82.907</b>	<b>0</b>	<b>(9.232)</b>	<b>9.232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36.267</b>	<b>119.174</b>

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	50.000	0	0	0
Riserva legale	1.635	0	0	0
Altre riserve				

v.2.6.2

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

Riserva straordinaria	15.646	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	15.647	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.396	0	-6.396	0
Totale Patrimonio netto	73.678	0	-6.396	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		50.000
Riserva legale	0	319		1.954
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	6.076		21.722
Varie altre riserve	0	-2		-1
Totale altre riserve	0	6.074		21.721
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	9.232	9.232
Totale Patrimonio netto	0	6.393	9.232	82.907

## 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	50.000	APPORTO SOCI		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	2.416	UTILE	COPERTURA PERDITE / AUMENTO CAPITALE	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	30.492	UTILE	COP PERDITE, AUM CAP E DISTRIB.	0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	30.491			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>82.907</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Debiti

## DEBITI

### 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
Debiti verso banche	36.499	(9.856)	26.643	0	26.643	0
Debiti verso fornitori	272.752	(69.380)	203.372	203.372	0	0
Debiti tributari	12.575	3.774	16.349	16.349	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.559	600	4.159	4.159	0	0
Altri debiti	3.826	(140)	3.686	3.686	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>329.211</b>	<b>(75.002)</b>	<b>254.209</b>	<b>227.566</b>	<b>26.643</b>	<b>0</b>

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>254.209</b>	<b>254.209</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### 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, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali: nessun valore

##### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali: nessun valore

#### 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	15.579	0	0	0	
IRAP	6.471	0	0	0	
Totale	22.050	0	0	0	0

## **Nota integrativa abbreviata, 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 occupati 3

#### **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:

compenso lordo amministratore € 53.873 da suddividere nella duplice mansione svolta:

per mansione amministrativa € 13.032= per mansione direttrice di farmacia € 40.840=

#### **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 non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

##### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

€ 1.812,00 a riserva legale

€ 34.454,51 a distribuzione



## Nota integrativa, parte finale

### **L'organo amministrativo**

Signori Soci, il presente bilancio chiude con un risultato positivo pari € 36.266,51=

L'esercizio appena concluso costituisce il nono anno completo di attività della farmacia registrando oscillazioni altalenanti nelle vendite dovuto non solo alla riduzione dei margini di guadagno sulle ricette dettata dalla Legge Finanziaria dell'anno 2010 e 2011, ma anche dalla crisi economica che sta interessando il nostro paese.

Le vendite, comunque sono cresciute se paragonate all'anno precedente: **il valore della produzione è passato da € 1.062.197,00= del 2016 a € 1.114.614,00 nel 2017**

Il trasferimento della farmacia nella nuova sede ha dato l'imput per la crescita del fatturato. Infatti, nel corso del mese di settembre 2015 l'unità dell'attività di Farmacia è stata trasferita sempre nella frazione di Corrubio ma in locali molto più ampi potendo inoltre usufruire di parcheggio. L'incremento del fatturato è dettato da maggiori servizi e reparti offerti alla clientela, in primis la dermocosmesi. Si sono anche ampliati spazi per la vendita di prodotti sanitari, integratori e per servizi alla persona La competenza, la professionalità ed una buona gestione hanno portato a risultati appaganti.

Il fatturato ha avuto trend crescente nonostante l'assenza di particolari epidemie.

Signori Soci Vi ribadisco, come già fatto negli anni scorsi, che con il c.d. . "Decreto Liberalizzazione" del "governo Monti" del 2011 istituendo sul territorio nazionale nuove Farmacie e regolarizzando la vendita di parafarmaci e farmaci da banco reperibili anche presso le parafarmacie, la nostra società deve puntare anche a settori come quelli sopra evidenziati.

La nuova location, nonostante gli impegni finanziari riferiti all'investimento, ha dato buoni risultati incontrando sempre piu' le richieste della nostra clientela anche in termini di possibilità di parcheggio. Non da ultimo si segnala che l'organizzazione, la professionalità, l'ampliamento merceologico offerto e i vari servizi alla persona hanno contribuito considerevolmente all'aumento sia in termini di fatturato che di risultato economico.

Nel corso dell'anno appena conclusosi si è accordato con alcuni fornitori pagamenti meno dilazionati ottenendo pertanto maggiore scontistica.

Siamo comunque soddisfatti dell'anno appena conclusosi in quanto sacrifici e impegni hanno dato buoni risultati in termini di crescita di fatturato e di gradimento clientelare.

Anche i primi tre mesi dell'anno in corso si stanno verificando in linea con le nostre aspettative con un sostanziale consolidamento della clientela anche nei settori non strettamente legati al farmaco.

Signori Soci, nel mentre Vi proponiamo di approvare il bilancio al 31/12/2017 Vi ribadiamo che il risultato conseguito è pari a € 36.266,51=

*San Pietro In Cariano, 31/03/2018*

**Dott.ssa** Beatrice Spada

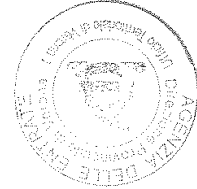
## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

*LA SOTTOSCRITTA DOTT.SSA ELISA MINOZZI AI SENSI DELL'ART. 31 C.2-QUINQUES DELLA LEGGE 340  
/2000 DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSTIATO PRESSO  
LA SOCIETA'.*

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL



Verbale assemblea ordinaria del 26/04/2018

Dati Anagrafici	
Sede in	SAN PIETRO IN CARIANO
Codice Fiscale	03684960234
Numero Rea	VERONA356805
P.I.	03684960234
Capitale Sociale Euro	50.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro



*[Handwritten signatures]*

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

L'anno 2018 il giorno 26 del mese di Aprile , alle ore 9.00 , in San Pietro In Cariano, presso la sede della società, si è riunita l'assemblea ordinaria della società per discutere e deliberare sul seguente

**ORDINE DEL GIORNO**

1. Esame del bilancio d'esercizio al 31/12/2017 e dei relativi documenti accompagnatori; deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Approvazione del modello di organizzazione e gestione ai sensi del DLGS n 231/2001 e legge 190/2012
3. Presa d'atto della nomina del Responsabile della prevenzione della Corruzione - RPC
4. Nomina del Responsabile della Trasparenza
5. Varie ed eventuali.

E' presente l'Amministratore Unico Dottoressa Spada Beatrice e risulta, altresì, rappresentato l'intero capitale sociale: Dottoressa Spada Beatrice per la quota pari al 49% del C.S.; il Comune di San Pietro In Cariano per la quota pari al 51% del C.S. qui rappresentato dal Dottor Giorgio Accordini.

A sensi di Statuto assume la Presidenza l'Amministratore Unico, e l'Assemblea chiama a fungere da segretario il Dottor Giorgio Accordini, che accetta.

Il Presidente, constatata e fatta constatare la regolare costituzione dell'assemblea in forma totalitaria per le presenze di cui sopra, e dichiarandosi i presenti sufficientemente edotti sugli argomenti da discutere, dichiara aperta la discussione sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente, passando a trattare il primo punto all'ordine del giorno, dà lettura del Bilancio chiuso al 31/12/2017, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa in forma abbreviata.

Si Apre quindi la discussione sui documenti presentati ed il Presidente fornisce i chiarimenti e le delucidazioni richieste dai presenti.

Passando al punto 2 dell'O.d.g. il Presidente evidenzia che la società, partecipata al 51% dal Comune di San Pietro in Cariano, è tenuta ad adottare un piano preventivo della Corruzione ai sensi della legge 190/2012 e ad effettuare alcuni adempimenti previsti dalla legge sulla trasparenza (D.Lgs 33/2013 e s.m.i.). L'Autorità Nazionale Anticorruzione -ANAC - prevede che le società controllate adottino un documento che contenga, in due parti separate, il modello previsto da D.Lgs 231/2011 e le misure per prevenire la corruzione. Il Presidente illustra sinteticamente il documento

FARMACIA COMUNALE S. MARTINO SRL

redatto.

Al punto n. 3 del O.d.g. il Presidente fa presente che il Sindaco del Comune di San Pietro In Cariano ha nominato, con autorizzazione prot. n. 29118 del 17/11/2017, quale responsabile della Prevenzione della Corruzione della soc Farmacia Comunale San Martino srl il segretario comunale Dottoressa Donatella Favalezza.

Il Presidente procedendo al successivo punto posto all'ordine del giorno rileva la necessità di nominare un responsabile della trasparenza. Generalmente questo ruolo è svolto dal responsabile della prevenzione della corruzione ma in questo caso non si ritiene opportuno far coincidere le funzioni in capo al segretario per non aggravarlo eccessivamente di compiti. Si è reso disponibile a svolgere il suddetto ruolo il consigliere comunale Signor Leonello Carneri che con nota agli atti si è espresso in modo favorevole.

Al termine della discussione, durante la quale vengono soddisfatte tutte le richieste di informazioni formulate dai convenuti, l'assemblea all'unanimità

#### DELIBERA

di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2017, destinando il risultato come segue :

€ 1.812,00= a riserva legale ;

€ 34.454,51 distribuzione ai soci

di approvare il modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs 231/2001 e Legge 190/2012;

di prendere atto della nomina del Responsabile della Prevenzione della Corruzione nella persona della Dottoressa Donatella Favalezza segretaria comunale;

di nominare il consigliere Leonello Carneri quale responsabile della trasparenza

Null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola sulle varie ed eventuali, il Presidente dichiara sciolta la riunione alle ore 9.30 previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Presidente

Dott.ssa Spada Beatrice

Il Segretario

Dott. Giorgio Accordini

LA SOTTOSCRITTA EU SA MINOZZI  
AI SENSI DELL'ART 31 C.2 QUINQUAGES  
DELLA LEGGE 300/2000 DICHIARA  
CHE IL PRESENTE DOCUMENTO  
E' CONFORME ALL'ORIGINALE  
DEPOSITATO PRESSO LA  
SOCIETA'

Registrato all'Agencia delle Entrate - ufficio di Verona 1

Atti privati serie 3<sup>a</sup> - N. 1962

Liquidati € 200,00 #

Quecuto 100

Adm (data del timbro a calendario) p. IL DIRETTORE

10 MAG. 2018

Maria Lodovica C

firma su delega del Direttore Provinciale Carlo Ciccarelli

Verbale assemblea ordinaria