

FARMACIA COMUNALE E SERVIZI DI MONTANO LUCINO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Via Varesina n.38/a - Montano Lucino (CO)
Codice Fiscale	03000010136
Numero Rea	CO 290292
P.I.	03000010136
Capitale Sociale Euro	1.105.000 i.v.
Forma giuridica	società a responsabilità limitata
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 Montano Lucino
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	362.674	415.270
II - Immobilizzazioni materiali	894.238	930.192
Totale immobilizzazioni (B)	1.256.912	1.345.462
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	347.334	289.694
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.810	85.898
Totale crediti	98.810	85.898
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	118.773	130.000
IV - Disponibilità liquide	389.343	340.168
Totale attivo circolante (C)	954.260	845.760
D) Ratei e risconti	11.248	10.352
Totale attivo	2.222.420	2.201.574
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.105.000	1.105.000
IV - Riserva legale	4.457	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(65.094)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	91.363	89.130
Totale patrimonio netto	1.200.820	1.129.036
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	98.947	88.823
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	350.107	363.208
esigibili oltre l'esercizio successivo	555.189	602.143
Totale debiti	905.296	965.351
E) Ratei e risconti	17.357	18.364
Totale passivo	2.222.420	2.201.574

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico	31-12-2017	31-12-2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.598.496	1.502.688
5) altri ricavi e proventi		
altri	28.360	24.815
Totale altri ricavi e proventi	28.360	24.815
Totale valore della produzione	1.626.856	1.527.503
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.125.256	1.078.308
7) per servizi	102.901	96.027
9) per il personale		
a) salari e stipendi	156.562	150.849
b) oneri sociali	43.343	41.529
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.257	12.818
c) trattamento di fine rapporto	12.277	12.338
e) altri costi	980	480
Totale costi per il personale	213.162	205.196
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	94.904	88.238
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.596	52.896
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42.308	35.342
Totale ammortamenti e svalutazioni	94.904	88.238
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(57.640)	(91.940)
14) oneri diversi di gestione	14.754	7.517
Totale costi della produzione	1.493.337	1.383.346
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	133.519	144.157
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.583	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	337	631
Totale proventi diversi dai precedenti	337	631
Totale altri proventi finanziari	5.920	631
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.635	13.591
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.635	13.591
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.715)	(12.960)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	126.804	131.197
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.441	32.953
imposte differite e anticipate	-	9.114
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	35.441	42.067
21) Utile (perdita) dell'esercizio	91.363	89.130

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

Nota integrativa, parte iniziale

La Società Farmacia Comunale e Servizi S.r.l. appartiene al Comune di Montano Lucino in quanto socio unico ed è soggetta ad attività di direzione e coordinamento a norma di legge.

Oltre all'attività di commercio al dettaglio di medicinali sono proseguite le locazioni all'Amministrazione Comunale di Montano Lucino sia dell'immobile di Via degli Alpini, per uso biblioteca comunale, che di una porzione dell'immobile della sede sociale, con destinazione ambulatori, magazzino e archivio comunale.

L'esercizio si è chiuso con un utile di € 91.363.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2017. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

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

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi degli artt. 2427 e 247-bis del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

La società è esonerata dall'obbligo di redigere la relazione sulla gestione (art.2435-bis comma 7 del Codice Civile) e dall'obbligo di presentazione del rendiconto finanziario (art.2435-bis comma 2).

Redazione del Bilancio

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e 5 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere risultano dalle scritture contabili del periodo dal 01/01/2017 al 31/12/2017.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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 Prospetto di bilancio

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

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

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

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del

Codice Civile. Gli stessi non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche i costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di costruzione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati inoltre aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della costruzione, interna o presso terzi, con gli stessi criteri descritti per i costi di indiretta imputazione. In particolare, il valore dell'immobile di via Varesina 38/A è comprensivo degli oneri finanziari sostenuti in dipendenza del mutuo ipotecario acceso per il finanziamento delle opere di edificazione, per la parte sostenuta fino alla sua entrata in funzione.

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

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al lordo con rettifica di quanto accantonato per i fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre spese pluriennali	10 anni in quote costanti
Avviamento	18 anni in quote costanti

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

Non sono state effettuate variazioni ai piani di ammortamento applicati nel precedente esercizio.

Si evidenzia che sulle immobilizzazioni immateriali non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Avviamento

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo dello Stato Patrimoniale in sede di costituzione della società e viene ammortizzato in un periodo di anni 18, superiore a quello fissato dall' art 2426, comma 1 n.6.

L' Organo Amministrativo ha ritenuto di confermare che il periodo adeguato di utilizzazione dell'avviamento sia pari a 18 anni sia in relazione alla tipologia di attività svolta che al progressivo aumento e consolidamento dei ricavi degli ultimi esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	11.000	4.074	900.000	29.458	944.532
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	4.074	499.500	14.688	529.262
Valore di bilancio	0	0	400.500	14.770	415.270
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	-	49.950	2.646	-

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	-	(49.950)	(2.646)	-
Valore di fine esercizio					
Costo	11.000	4.074	900.000	29.458	944.532
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	4.074	549.450	17.334	581.858
Valore di bilancio	0	0	350.550	12.124	362.674

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento. Non esistono poste relative a svalutazioni di detti beni.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote
Fabbricati strumentali	3%
Impianti	15%
Attrezzatura varia	40%
Mobili e arredi	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti alcuni arredi (€ 3.293), attrezzature informatiche e diverse (€ 783), un apparecchio per analisi mediche (€ 2.700) ed è stato realizzato l'impianto di condizionamento presso l'immobile affittato al Comune di Montano Lucino (€ 7.740).

Nell'esercizio non si sono verificate dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.), che avrebbero comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati negli esercizi precedenti. Si conferma che per la categoria dei fabbricati strumentali il piano di ammortamento è previsto in 33 anni. Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Fabbricati Strumentali

Con particolare riferimento agli immobili di proprietà della società, costituiti dall'immobile destinato alla Biblioteca Civica, dato in locazione al comune di Montano Lucino, e all'immobile destinato alla sede della Farmacia, in considerazione della particolare destinazione degli stessi e delle tipologie e dell'anno di costruzione, si ritiene che la durata prevista per l'utilizzo di questi beni sia individuabile in un periodo di circa 33 anni.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.015.129	22.198	28.754	32.327	1.098.408
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.330	10.904	5.936	28.046	168.216
Valore di bilancio	891.799	11.294	22.818	4.281	930.192
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	2.700	3.654	6.354

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	24.662	3.582	12.034	2.030	42.308
Totale variazioni	(24.662)	(3.582)	(9.334)	1.624	(35.954)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.015.129	22.198	31.454	35.981	1.104.762
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	147.992	14.486	17.970	30.076	210.524
Valore di bilancio	867.137	7.712	13.484	5.905	894.238

Rivalutazioni monetarie

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

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono eventualmente comprese in questa categoria attività finanziarie esclusivamente destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione sarebbe effettuata in base al principio del costo d'acquisto, comprensivo dei costi accessori e di altri direttamente attribuibili. Non risultano valori per questa tipologia di immobilizzazioni nel bilancio dell'esercizio 2017.

Non risultano valori per questa tipologia di immobilizzazioni nel bilancio dell'esercizio 2017.

Attivo circolante

Rimanenze

Il criterio di valutazione del magazzino, applicato alle merci acquistate e destinate alla rivendita, è quello del valore di mercato (prezzo al pubblico al netto dell'Iva), adottato in considerazione della specificità dei prodotti trattati e della regolamentazione legislativa del mercato di riferimento.

In particolare si sottolinea che i prodotti commercializzati vengono remunerati al prezzo più basso con riferimento al prezzo dei prodotti mutuabili, sia generici che specialità, come determinato dall'ASL.

Tali prezzi sono imm modificabili nel tempo se non su specifica indicazione dell'ASL stessa.

La metodologia di valutazione adottata è giustificata anche, sotto l'aspetto temporale, dalla rotazione delle giacenze.

La valorizzazione così effettuata permette un'evidenziazione contabile della realtà sostanziale conforme ai principi generali della chiarezza, correttezza e veridicità espressi dall'art. 2423 2° comma del C.C..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	289.694	57.640	347.334
Totale rimanenze	289.694	-	347.334

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Non si è proceduto ad accantonamenti per svalutazione crediti in quanto trattasi di crediti certi ed esigibili verso Enti Pubblici.

Crediti per imposte anticipate

Non risultano valori per questa posta contabile alla data di chiusura dell'esercizio 2017.

CREDITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo

CREDITI	98.810	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	98.810	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>CREDITI</i>					
*	Fatture da emettere a clienti terzi	63.485	56.512	(6.973)	(11)
*	Clienti terzi Italia	5.498	5.565	67	1
	Fornitori c/anticipi	5.077	0	(5.077)	(100)
**	Erario c/ritenute subite	164	911	747	+100
**	Erario c/crediti in compensazione	50	0	(50)	(100)
**	Erario c/IVA	608	0	(608)	(100)
**	Erario c/acconto IRAP	4.687	7.477	2.790	60
**	Erario c/acconto IRES	0	24.645	24.645	100
**	Erario c/credito bonus fiscale dipendenti	1.532	1.151	(381)	(25)
	Crediti Setefi Pos	1.233	2.229	996	81
	Depositi cauz. fornitori	187	187	-	-
	Crediti v/Inps	3.377	0	(3.377)	(100)
	Crediti diversi	0	133	133	100
	Totale	85.898	98.810	(12.912)	

*I crediti commerciali sommano complessivamente € 62.077 e comprendono i crediti verso clienti e le "fatture da emettere a clienti terzi" verso l'A.S.L. di Como.

**I crediti tributari sommano complessivamente € 34.184 e si riferiscono al credito bonus fiscale erogato ai dipendenti in busta paga, agli acconti versati a titolo di Irap e Ires ed alle ritenute subite su proventi finanziari.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI</i>					
*	Fondi comuni di investimento	60.000	0	(60.000)	(100)
*	Depositi bancari per liquidità	70.000	0	(70.000)	(100)
**	Prodotti assicurativi	0	118.773	118.773	+100
	Totale	130.000	118.773	(11.227)	

*Riguardavano impieghi a breve termine (non oltre 12 mesi) effettuati per beneficiare di una migliore remunerazione per le giacenze di liquidità bancarie in eccedenza rispetto agli impegni previsti a breve termine. Dismessi nel corso dell'esercizio 2017.

**Sono accantonamenti in prodotti assicurativi, con finalità di accantonamento in previsione di futuro pagamento dei trattamenti di fine rapporto del personale dipendente.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>					
*	Banche c/c	337.086	384.105	47.019	14
	Cassa contanti	3.082	5.238	2.156	70
	Totale	340.168	389.343	49.175	

*L'importo è relativo alla disponibilità immediata sul conto corrente bancario accesso presso la Banca Popolare di Sondrio, aggiornato con le competenze di fine anno.

Ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>					
*	Ratei attivi	3.033	3.329	296	10
**	Risconti attivi	7.319	7.919	600	8
	Totale	10.352	11.248	896	

*Farmaci (scaduti/danneggiati) consegnati all'Assinde per il rimborso (€ 2.992) e interessi attivi di c/c (€ 337).

**Assicurazioni (€ 5.220), assistenza tecnica (€ 220), spese di pubblicità (€ 1.821) e imposta di registro pluriennale (€ 658).

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti valori di questa tipologia nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2017.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	1.105.000	0	0	0	0	1.105.000	0	-
	Totale	1.105.000	0	0	0	0	1.105.000	0	
<i>Riserva Legale</i>									
	Riserva Legale	0	0	4.457	0	0	4.457	4.457	100
	Totale	0	0	4.457	0	0	4.457	4.457	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Perdita portata a nuovo	-65.094	0	65.094	0	0	0	(65.094)	(100)
	Totale	-65.094	0	65.094	0	0	0	(65.094)	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile dell'esercizio	89.130	91.363	0	69.551	19.579	91.363	2.233	3
	Totale	89.130	91.363	0	69.551	19.579	91.363	2.233	

Il patrimonio netto con la rilevazione dell'utile d'esercizio 2017 ammonta a € 1.200.820.

Il capitale sociale appartiene interamente al Comune di Montano Lucino.

Per una valutazione ed analisi completa sui movimenti del Patrimonio Netto si può fare riferimento al seguente prospetto di dettaglio:

Descrizione /Origine	Saldo iniziale anno (2015)	Altre variazioni Anno (2015)	Altre variazioni Anno (2016)	Altre variazioni Anno (2017)	Saldo finale Anno (2017)
Capitale	1.105.000	-	-	-	1.105.000
Riserva Legale	-	-	-	4.457	4.457
Utili (perdite) portati a nuovo	-139.978	21.686	53.197	65.094	-
Utile (perdita) dell'esercizio	21.686	53.197	89.130	91.363	91.363

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I-	<i>Capitale</i>	1.105.000					
			Capitale		-	-	1.105.000
	<i>Totale</i>				-	-	1.105.000

IV -	Riserva Legale	4.457					
			Utili	B	4.457	-	4.457
	Totale				4.457	-	4.457
IX -	Utile dell'esercizio	91.363					
			Utili	A - B - C	91.363	91.363	0
	Totale				91.363	91.363	
	Totale Composizione voci PN				95.820	91.363	1.109.457

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

L'ammontare del fondo è rilevato al netto di eventuali acconti erogati, così come di quote utilizzate in caso di cessazione di rapporti di lavoro se intervenute nel corso dell'esercizio, e rappresenta il debito nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	88.823	10.575	451	98.947
	Totale	88.823	10.575	451	98.947

Il suddetto debito copre i diritti del personale maturati a tutto il 31 dicembre 2017 in conformità alle norme di legge (art. 2120 Codice Civile).

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DEBITI</i>					
	Mutui ipotecari bancari	647.940	602.142	(45.798)	(7)
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	21.034	37.165	16.131	77
	Fornitori terzi Italia	222.390	188.259	(34.131)	(15)
	Erario c/liquidazione Iva	1.201	404	(797)	(66)
	Iva corrispettivi da incassare art.6 c.5	228	228	-	-
	Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e assim.	4.280	4.173	(107)	(3)
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	85	60	(25)	(29)
	Erario c/rit.Imp.Reg.	149	57	(92)	(62)
	Erario c/rit.Imp.Com.	80	0	(80)	(100)
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	36	20	(16)	(44)
	Erario c/IRES	25.806	28.227	2.421	9
	Erario c/IRAP	7.147	7.214	67	1

	INPS dipendenti	2.027	2.261	234	12
	INPS collaboratori	216	216	-	-
	Debiti v/Inpdap	4.264	5.008	744	17
	Altri debiti gestione dipendenti	155	175	20	13
	Anticipo da ASL	28.313	29.687	1.374	5
	Totale	965.351	905.296	(60.055)	

I debiti sono composti per il 95% dal debito verso la Banca Popolare di Sondrio per il mutuo ipotecario acceso originariamente per un importo di € 900.000 ed ora pari a € 602.142 come residuo in linea capitale, nonché i debiti verso fornitori/Asl pari a € 255.111 riferiti alle obbligazioni commerciali già assunte.

Il conto anticipi da ASL si riferisce all'acconto ricevuto su distinte ricettario anno 2018.

Gli altri valori si riferiscono:

ai debiti per ritenute per l'attività di sostituto d'imposta riferita alle ritenute effettuate nei confronti del personale dipendente, assimilato e verso lavoratori autonomi;

al debito verso l'Erario per Iva, Ires e Irap;

ai debiti verso istituti previdenziali ed assistenziali e sindacali dovuti per i contributi obbligatori maturati a fronte delle competenze di fine anno e degli oneri differiti;

ai debiti per ritenute verso sindacati e Fondo Est.

Si precisa che i debiti verso l'Erario e verso gli istituti previdenziali ed assistenziali si riferiscono ad obbligazioni maturate, ma per le quali non sono ancora scaduti i termini di pagamento.

Tutti i pagamenti fiscali e previdenziali sono effettuati regolarmente nei termini.

DEBITI DISTINTI PER DURATA RESIDUA

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	905.296	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	350.107	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	199.964	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	355.225	-	-	-

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

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Descrizione	Notaio	Repertorio	Data	Importo	Scadenza	Garante
Mutuo Fondiario Ipotecario Banca Pop. Sondrio	Caspani M.	55451 /21398	27/04 /2009	900.000	31/01 /2029	** Ipoteca 1° grado
Totale				900.000		

** del valore di € 1.530.000 sull'immobile Biblioteca e sul Diritto di Superficie di 40 anni del terreno sul quale è costruita la nuova Farmacia – Rimborso mutuo in n. 73 rate trimestrali a partire dal 31 gennaio 2011.

A garanzia del pagamento del debito contratto per il Mutuo Fondiario con la Banca Popolare di Sondrio è attiva anche una garanzia fideiussoria solidale rilasciata dall'Amministrazione Comunale di Montano Lucino, in favore dello stesso istituto bancario, pari al capitale erogato oltre interessi, spese ed ogni altro onere accessorio eventualmente dovuto dalla società. La garanzia fideiussoria è stata concessa dall'Amministrazione Comunale con Deliberazione del Consiglio Comunale n.7 del 13 marzo 2009.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del socio unico.

Ratei e risconti passivi

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>					
	Ratei passivi	18.364	17.357	(1.007)	(6)
	Totale	18.364	17.357	(1.007)	

I ratei passivi sono relativi a costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria avverrà nell'esercizio successivo. Nel dettaglio, si tratta di valori per utenze (€ 955), per interessi passivi sul mutuo ipotecario (€ 2.052), per competenze maturate a favore dei dipendenti (€ 11.520) oltre ai relativi oneri previdenziali e assicurativi (€ 2.830).

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.626.856	100,00 %	1.527.503	100,00 %	99.353	6,50
- Consumi di materie prime	1.067.616	65,62%	986.368	64,57%	81.248	8,24
- Spese generali	102.901	6,33%	96.027	6,29%	6.874	7,16
VALORE AGGIUNTO	456.339	28,05%	445.108	29,14%	11.231	2,52
- Altri ricavi	28.360	1,74%	24.815	1,62%	3.545	14,29
- Costo del personale	213.162	13,10%	205.196	13,43%	7.966	3,88
- Accantonamenti	0	-	0	-	-	-
MARGINE OPERATIVO LORDO	214.817	13,20%	215.097	14,08%	(280)	(0,13)
- Ammortamenti e svalutazioni	94.904	5,83%	88.238	5,78%	6.666	7,55
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	119.913	7,37%	126.859	8,30%	(6.946)	(5,48)
+ Altri ricavi e proventi	28.360	1,74%	24.815	1,62%	3.545	14,29
- Oneri diversi di gestione	14.754	0,91%	7.517	0,49%	7.237	96,28
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	133.519	8,21%	144.157	9,44%	(10.638)	(7,38)
+ Proventi finanziari	5.920	0,36%	631	0,04%	5.289	+100
+ Utili e perdite su cambi	0	-	0	-	-	-
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	139.439	8,57%	144.788	9,48%	(5.349)	(3,69)
+ Oneri finanziari	(12.635)	(0,78)%	(13.591)	(0,89) %	(956)	(7,03)
REDDITO ANTE IMPOSTE	126.804	7,79%	131.197	8,59%	(4.393)	(3,35)
- Imposte sul reddito dell'esercizio	(35.441)	(2,18)%	(42.067)	(2,75) %	(6.626)	(15,75)
REDDITO NETTO	91.363	5,62%	89.130	5,84%	2.233	(2,51)

Nel prospetto sopra riportato sono evidenziati i valori di sintesi del Conto Economico al fine di meglio presentare i vari risultati intermedi della gestione reddituale.

Come si evince dal prospetto e come indicato anche nelle premesse iniziali della presente Nota Integrativa, la Società nell'esercizio 2017 ha conseguito un utile di € 91.363.

I dati evidenziano la conferma di un ulteriore miglioramento dei valori economici già evidenziati nei precedenti esercizi.

Il margine operativo lordo è pari a € 214.817, stabile rispetto al risultato dell'anno 2016.

La ripartizione dei ricavi non viene evidenziata in quanto non significativa.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione aumenta di € 99.353 pari a circa il 7% rispetto al precedente esercizio.

Anche per l'esercizio 2017 lo svolgimento dell'attività presso la sede di Via Varesina permette alla società di incassare dal Comune di Montano Lucino il canone di locazione specifico per i locali ad uso ambulatorio, pari a € 12.750 annui.

COSTI DELLA PRODUZIONE

La maggior parte delle voci di costo hanno carattere di costo diretto e tendono quindi a variare in relazione all'andamento del fatturato.

Le voci più importanti dei costi della produzione sono rappresentate dai costi per l'acquisto di medicinali destinati alla rivendita, oltre a materiali di consumo, pari a € 1.123.689, dalle spese per il personale di € 213.162 e dalle spese per servizi di € 102.901.

Tra queste ultime, le voci più rappresentative sono date dai costi per utenze (€ 13.676), da spese amministrative di gestione dei rapporti farmacia-Asl (€ 7.966), dalle spese per la tenuta della contabilità e gestione paghe (€ 9.850), da premi assicurativi (€ 6.725). I costi per gli emolumenti agli organi sociali sono complessivamente pari a € 18.190.

Le quote di ammortamento rilevate per l'esercizio 2017 ammontano a complessivi € 94.904, di cui € 52.596 per valori immateriali. Gli ammortamenti dei beni materiali (€ 42.308) sono superiori di € 6.966 rispetto al bilancio dell'esercizio precedente come conseguenza degli investimenti dell'esercizio.

Le giacenze di prodotti sono aumentate rispetto al 31 dicembre 2016 di € 57.640 (+20%).

Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 14.754 e riguardano voci residuali di costo.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria ha prodotto proventi per € 5.920 e oneri per € 12.635. Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati a valori dell'attivo. I costi annotati a bilancio sono relative al rimborso del mutuo ipotecario acceso con la Banca Popolare di Sondrio nel 2009.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Non sono presenti valori collegati ad imposte anticipate o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio annuale dei dipendenti considerando la media giornaliera nonché il numero dei presenti a fine esercizio, ripartiti per categoria.

Dipendenti	Media 2017	Media 2016	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016
Quadri	1	1	1	1
Impiegati	5	5	5	5
Totale	6	6	6	6

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

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo e la Collegio Sindacale è indicato nel seguente prospetto.

Si fa presente che al Collegio Sindacale è stata altresì attribuita la funzione di controllo legale dei conti.

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	9.510
Sindaci, compreso il controllo legale dei conti:	7.159

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 del Codice Civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui all'art. 2427 n. 19 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano impegni di questa tipologia in relazione al bilanci chiuso al 31 dicembre 2017,

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato. Trattasi dei contratti di locazione in corso con il socio unico Comune di Montano Lucino per i locali ad uso Biblioteca Comunale con un canone annuo di € 10.200 e durata sino al 30 aprile 2021 e per i locali ad uso Ambulatorio con un canone annuo di € 12.750 e durata sino al 28 febbraio 2023.

Si segnala la garanzia fideiussoria solidale rilasciata dal socio unico Comune di Montano Lucino a garanzia del Mutuo Fondiario Banca Popolare di Sondrio di € 900.000. Tale garanzia è stata formalizzata con Deliberazione del Consiglio Comunale n.7 del 13 marzo 2009.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale di cui all'art. 2427 n.22-ter) del Codice Civile.

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

Il bilancio tiene conto dei fatti avvenuti a tutto il 31/01/2018.

Non sono stati rilevati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2017 (art.2427 n. 22-quater del Codice Civile).

Le prospettive per l'esercizio 2018 si confermano positive ed in linea con gli ultimi esercizi.

Sarà mantenuto un attento e costante controllo dei costi al fine di migliorare ulteriormente la redditività.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato di cui all'art.2427-bis del Codice Civile.

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

Si rende noto che la società appartiene al Comune di Montano Lucino in quanto socio unico ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento a norma di legge.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che stante la natura della società controllata al 100% dal Comune di Montano Lucino la norma di legge non è applicabile.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La proposta di destinazione dell'utile d'esercizio di € 91.362,66 è la seguente:

- per Euro 4.662,66 a riserva legale;
- per Euro 86.700,00 a dividendo da distribuire al socio unico.

Nota integrativa, parte finale

Risultano beni ricevuti in comodato gratuito dal Comune di Montano Lucino, nel corso dell'esercizio 2011, per arredi e attrezzature utilizzate come dotazione della nuova sede della farmacia per complessivi € 76.724.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio. Il bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.