

AZ. CONSORTILE FARM. FARMACOM

Sede in VIA SCARPETTINI 403/405 - MONTEMURLO

Codice Fiscale 01909070979 , Partita Iva 01909070979

Iscrizione al Registro Imprese di PRATO N. 01909070979 , N. REA 482324

Capitale Sociale Euro 500.000,00 versato per Euro 490.000,00

Bilancio abbreviato al 31/12/2018

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 10.000 | 20.000 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 2.294 | 3.153 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 881.411 | 979.468 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 7.080 | 7.080 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 890.785 | 989.701 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 942.253 | 950.087 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 194.535 | 194.792 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.765 | 36.095 |
| imposte anticipate | 14.400 | 14.400 |
| Totale crediti | 212.700 | 245.287 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.228.944 | 928.927 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.383.897 | 2.124.301 |
| D) Ratei e risconti | 18.114 | 18.542 |
| Totale attivo | 3.302.796 | 3.152.544 |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 500.000 | 500.000 |
| IV - Riserva legale | 23.130 | 11.446 |
| V - Riserve statutarie | 434.563 | 212.575 |
| VI - Altre riserve | 19.000 | 19.001 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 247.629 | 233.671 |
| Totale patrimonio netto | 1.224.322 | 976.693 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 390.174 | 381.551 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.131.741 | 1.097.374 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 438.779 | 595.831 |
| Totale debiti | 1.570.520 | 1.693.205 |
| E) Ratei e risconti | 117.780 | 101.095 |
| Totale passivo | 3.302.796 | 3.152.544 |

CONTO ECONOMICO**31/12/2018****31/12/2017****A) Valore della produzione**

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.973.573 | 7.942.913 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 7.871 | 7.268 |
| altri | 64.589 | 57.994 |
| Totale altri ricavi e proventi | 72.460 | 65.262 |
| Totale valore della produzione | 8.046.033 | 8.008.175 |

B) Costi della produzione

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.122.624 | 5.111.486 |
| 7) per servizi | 327.943 | 303.458 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 596.923 | 595.702 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 918.767 | 886.618 |
| b) oneri sociali | 336.445 | 336.884 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 106.803 | 99.982 |
| c) trattamento di fine rapporto | 78.403 | 71.965 |
| e) altri costi | 28.400 | 28.017 |
| Totale costi per il personale | 1.362.015 | 1.323.484 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 103.453 | 110.704 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 859 | 1.156 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 102.594 | 109.548 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 244 | 254 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 103.697 | 110.958 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 7.834 | 56.827 |
| 14) oneri diversi di gestione | 122.039 | 118.405 |
| Totale costi della produzione | 7.643.075 | 7.620.320 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 402.958 | 387.855 |

C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3.636 | 510 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3.636 | 510 |
| Totale altri proventi finanziari | 3.636 | 510 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 34.745 | 38.969 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 34.745 | 38.969 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis) | -31.109 | -38.459 |
| Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D) | 371.849 | 349.396 |

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

| | | |
|---|---------|---------|
| imposte correnti | 124.220 | 120.425 |
| imposte differite e anticipate | 0 | -4.700 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 124.220 | 115.725 |

21) Utile (perdita) dell'esercizio**247.629****233.671**

AZ.CONSORTILE FARM.FARMACOM

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA SCARPETTINI 403/405 - 59013 MONTEMURLO PO |
| Codice Fiscale | 01909070979 |
| Numero Rea | PO 482324 |
| P.I. | 01909070979 |
| Capitale Sociale Euro | 500000.00 |
| Forma giuridica | Conorzi con personalità giuridica |
| 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

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 10.000 | 20.000 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 2.294 | 3.153 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 881.411 | 979.468 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 7.080 | 7.080 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 890.785 | 989.701 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 942.253 | 950.087 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 194.535 | 194.792 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.765 | 36.095 |
| imposte anticipate | 14.400 | 14.400 |
| Totale crediti | 212.700 | 245.287 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.228.944 | 928.927 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.383.897 | 2.124.301 |
| D) Ratei e risconti | 18.114 | 18.542 |
| Totale attivo | 3.302.796 | 3.152.544 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 500.000 | 500.000 |
| IV - Riserva legale | 23.130 | 11.446 |
| V - Riserve statutarie | 434.563 | 212.575 |
| VI - Altre riserve | 19.000 | 19.001 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 247.629 | 233.671 |
| Totale patrimonio netto | 1.224.322 | 976.693 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 390.174 | 381.551 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.131.741 | 1.097.374 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 438.779 | 595.831 |
| Totale debiti | 1.570.520 | 1.693.205 |
| E) Ratei e risconti | 117.780 | 101.095 |
| Totale passivo | 3.302.796 | 3.152.544 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.973.573 | 7.942.913 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 7.871 | 7.268 |
| altri | 64.589 | 57.994 |
| Totale altri ricavi e proventi | 72.460 | 65.262 |
| Totale valore della produzione | 8.046.033 | 8.008.175 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.122.624 | 5.111.486 |
| 7) per servizi | 327.943 | 303.458 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 596.923 | 595.702 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 918.767 | 886.618 |
| b) oneri sociali | 336.445 | 336.884 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 106.803 | 99.982 |
| c) trattamento di fine rapporto | 78.403 | 71.965 |
| e) altri costi | 28.400 | 28.017 |
| Totale costi per il personale | 1.362.015 | 1.323.484 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 103.453 | 110.704 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 859 | 1.156 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 102.594 | 109.548 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 244 | 254 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 103.697 | 110.958 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 7.834 | 56.827 |
| 14) oneri diversi di gestione | 122.039 | 118.405 |
| Totale costi della produzione | 7.643.075 | 7.620.320 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 402.958 | 387.855 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 3.636 | 510 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 3.636 | 510 |
| Totale altri proventi finanziari | 3.636 | 510 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 34.745 | 38.969 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 34.745 | 38.969 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (31.109) | (38.459) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 371.849 | 349.396 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 124.220 | 120.425 |
| imposte differite e anticipate | - | (4.700) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 124.220 | 115.725 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 247.629 | 233.671 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Consorziati,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2018 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 18/08/2015 n. 139 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, 1 comma, C.c., in quanto ne ricorrono i presupposti. Altresì è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

Settore attività

La vostra società, come ben sapete, opera nel settore delle FARMACIE COMUNALI.

Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

Attestazione di conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

Valuta contabile ed arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

Principi di redazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 18/8/2015 n° 139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società (art. 2423-bis, comma 1, n. 1), privilegiando la sostanza dell'operazione rispetto alla forma giuridica (art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis). Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di

competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Il D.Lgs 18/8/2015 n° 139 ha introdotto il 4 comma dell'art. 2423 C.c. in tema di redazione del bilancio, in base al quale, ai fini della rappresentazione veritiera e corretta, occorre non fare menzione in Nota Integrativa dei criteri utilizzati nel valutare eventuali poste di bilancio quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti.

Continuità aziendale

L'organo amministrativo ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio.

Elementi eterogenei

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

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

Non sono presenti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 ed art. 2423-bis, 2 comma C.c. .

Cambiamenti di principi contabili

In base all'art. 2423-bis, comma 1, numero 6, C.c., la continuità dei criteri di valutazione da un esercizio all'altro costituisce un elemento essenziale sia per una corretta determinazione del reddito d'esercizio che per la comparabilità nel tempo dei bilanci; per il principio di comparabilità i criteri utilizzati vanno mantenuti inalterati, da un esercizio all'altro, ciò al fine di consentire il confronto tra bilanci riferiti ad esercizi diversi. La possibilità di derogare al principio della continuità è ammessa solo in casi eccezionali che si sostanziano in una modifica rilevante delle condizioni dell'ambiente in cui l'impresa opera. In tali circostanze, infatti, è opportuno adattare i criteri di valutazione alla mutata situazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha né rilevato né contabilizzato, nell'esercizio, errori commessi in esercizi precedenti e considerati rilevanti; per errori rilevanti si intendono errori tali da influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si segnalano problematiche di comparabilità ed adattamento nel bilancio chiuso al 31/12/2018.

Criteri di valutazione applicati

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo, del Passivo di Stato Patrimoniale e del Conto Economico presenti a bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24 recentemente revisionato, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venga accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di

ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, comma 1, numero 2, C.c.).

In ossequio al principio della rilevanza disciplinato dall'art. 2423, comma 4 del Codice civile si fa presente che la valutazione delle immobilizzazioni materiali può essere rappresentata dall'iscrizione a bilancio ad un valore costante delle attrezzature industriali e commerciali, qualora siano costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

In base al nuovo Principio Contabile n. 21, i titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Rimanenze

Le rimanenze, in base al Principio Contabile n. 13, sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione essendo tali valori non superiori al valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato a fine esercizio. Esse sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito anche se non coincide con la data in cui è trasferita la proprietà.

Valutazione al costo ammortizzato

Per i bilanci redatti in forma abbreviata è prevista la facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e quindi valutare le poste con i criteri tradizionali; la società ha scelto, nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2018, di avvalersi di tale facoltà.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti a bilancio strumenti finanziari derivati utilizzati a fini di copertura o non copertura dei rischi.

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti a bilancio. Si rileva che negli esercizi precedenti è stato stanziato un apposito fondo denominato "svalutazione delle giacenze di magazzino".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. .

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sorgono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

Accantonamenti ai fondi rischi ed oneri e TFR

Per l'imputazione a conto economico degli accantonamenti prevale il criterio della classificazione per "natura" dei costi ossia in base alle caratteristiche fisiche ed economiche dei fattori, sia se riferiti ad operazioni relative alla gestione caratteristica accessoria che finanziaria.

Imposte sul reddito e fiscalità differita

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio (determinate secondo le aliquote e le norme vigenti), l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio. Si precisa che per l'esercizio 2018 non vi sono di competenza imposte anticipate e/o differite iscritte in bilancio.

Altre informazioni

Poste in valuta

Non sono presenti poste in valuta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito i dettagli delle voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si illustra di seguito la composizione dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 20.000 | (10.000) | 10.000 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 20.000 | (10.000) | 10.000 |

Il saldo rappresenta la ultima residua parte alla data del 31/12/2018. Si precisa che nell'esercizio 2019 il consorzio Comune di Camirgnano (PO) effettuerà l'ultimo versamento in compensazione per euro 10.000,00 e pertanto il Fondo di Dotazione sarà integralmente versato.

Immobilizzazioni

Si illustrano di seguito le informazioni inerenti alle attività immobilizzate della società.

Per quanto riguarda le informazioni sulle movimentazioni delle immobilizzazioni si espongono i dettagli nella versione analitica tipica dello Stato Patrimoniale in forma ordinaria.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 sono pari a € 2.294.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del numero 2, comma 1, dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 7.996 | 7.996 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.843 | 4.843 |
| Valore di bilancio | 3.153 | 3.153 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | (859) | 859 |
| Altre variazioni | 3.700 | 3.700 |
| Totale variazioni | (859) | (859) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 4.296 | 4.296 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.002 | 2.002 |
| Valore di bilancio | 2.294 | 2.294 |

Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti immateriali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione e non si discostano dalle aliquote fiscali vigenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2018 sono pari a € 881.411.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

Inoltre, in base all'applicazione del Principio Contabile n. 16 ed al disposto del D.L. n. 223/2006 si precisa che, se esistenti, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti e pertinenti ai fabbricati di proprietà dell'impresa, quota per la quale non si è proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 732.168 | 203.391 | 275.755 | 950.547 | 2.161.861 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 52.472 | 96.892 | 217.723 | 815.306 | 1.182.393 |
| Valore di bilancio | 679.696 | 106.499 | 58.032 | 135.241 | 979.468 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | 2.582 | 2.582 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | (10.194) | - | (10.194) |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.927 | 15.635 | 16.201 | 64.831 | 102.594 |
| Altre variazioni | - | - | 12.149 | - | 12.149 |
| Totale variazioni | (5.927) | (15.635) | (14.246) | (62.249) | (98.057) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 732.168 | 203.391 | 265.561 | 953.129 | 2.154.249 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 58.399 | 112.527 | 221.775 | 880.137 | 1.272.838 |
| Valore di bilancio | 673.769 | 90.864 | 43.786 | 72.992 | 881.411 |

Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, sono quelle entro il massimo consentito dalle vigenti normative tributarie in materia.

Operazioni di locazione finanziaria

Non risultano contratti di leasing con l'obiettivo prevalente di acquisire la proprietà del bene alla scadenza.

Immobilizzazioni finanziarie

In questo capitolo viene fornita adeguata informazione sulle immobilizzazioni finanziarie presenti a bilancio. Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2018 sono pari a € 7.080.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Di seguito si riportano le variazioni di consistenza delle immobilizzazioni finanziarie, al netto dei crediti finanziari immobilizzati, ai sensi del numero 2, comma 1 dell'art. 2427 del Codice Civile. Per i criteri di valutazione utilizzati si faccia riferimento a quanto sopra indicato.

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 8.850 | 8.850 |
| Svalutazioni | 1.770 | 1.770 |
| Valore di bilancio | 7.080 | 7.080 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 8.850 | 8.850 |
| Svalutazioni | 1.770 | 1.770 |
| Valore di bilancio | 7.080 | 7.080 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duratore e strategico da parte dell'azienda consortile. Trattasi di partecipazioni nelle cooperativa creditizia denominata "Chianti Banca".

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, C.c., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata in altre imprese.

Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2018 sono pari a € 942.253. Le valutazioni di magazzino sono state deputate prudenzialmente ai soli fini civili e non fiscali negli esercizi 2017/2016 e 2015 di un apposito fondo svalutazione del valore complessivo di euro 60.000,00.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 950.087 | (7.834) | 942.253 |
| Totale rimanenze | 950.087 | (7.834) | 942.253 |

Valutazione rimanenze

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2018 sono pari a € 212.700.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 6, C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 172.547 | (6.299) | 166.248 | 166.248 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 36.095 | (32.330) | 3.765 | - | 3.765 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 14.400 | - | 14.400 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 58.003 | (29.716) | 28.287 | 28.287 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 245.287 | (68.345) | 212.700 | 194.535 | 3.765 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa l'informativa sulla suddivisione dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per area geografica, di cui al punto 6, comma 1, dell'art. 2427 C.c.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i crediti compresi nell'Attivo Circolante che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Posizioni di rischio significative

Non emergono a bilancio posizioni di rischio significative relativamente alla voce Crediti.

Contributi in conto capitale

Non sono stati erogati contributi in conto impianti nel corso dell'esercizio.

Fondo svalutazione crediti

Si segnala, inoltre, che il fondo svalutazione crediti è ritenuto congruo e non risulta movimentato in maniera significativa rispetto all'esercizio precedente.

Disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2018 sono pari a € 1.228.944.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 832.402 | 346.371 | 1.178.773 |
| Denaro e altri valori in cassa | 96.525 | (46.354) | 50.171 |
| Totale disponibilità liquide | 928.927 | 300.017 | 1.228.944 |

Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2018 sono pari a € 18.114.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 4.909 | (2.139) | 2.770 |
| Risconti attivi | 13.633 | 1.711 | 15.344 |
| Totale ratei e risconti attivi | 18.542 | (428) | 18.114 |

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del numero 8, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Altre informazioni sullo Stato Patrimoniale Attivo

Non ve ne sono.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito l'informativa relativa alle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

Patrimonio netto

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del patrimonio netto, ai sensi dell'articolo 2427 C.C., vengono di seguito indicate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio, comma 1, numero 4, nonché la composizione della voce Altre riserve, comma 1, numero 7.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Altre variazioni Decrementi | | |
| Capitale | 500.000 | - | - | | 500.000 |
| Riserva legale | 11.446 | 11.684 | - | | 23.130 |
| Riserve statutarie | 212.575 | 221.988 | - | | 434.563 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 19.000 | - | - | | 19.000 |
| Totale altre riserve | 19.001 | - | - | | 19.000 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 233.671 | - | 233.671 | 247.629 | 247.629 |
| Totale patrimonio netto | 976.693 | 233.672 | 233.671 | 247.629 | 1.224.322 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal numero 7-bis, comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 500.000 | di capitale | | - |
| Riserva legale | 23.130 | di utili | B | 23.180 |
| Riserve statutarie | 434.563 | di utili | C | 434.563 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 19.000 | di capitale | B | 19.000 |
| Totale altre riserve | 19.000 | di capitale | B | 19.000 |
| Totale | 976.693 | | | 476.743 |
| Quota non distribuibile | | | | 42.180 |
| Residua quota distribuibile | | | | 434.563 |

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

Con riferimento alla tabella Disponibilità ed utilizzo del patrimonio netto, si evidenzia che:

- la colonna "Possibilità di utilizzazione" indica i possibili utilizzi delle poste del netto salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti;
- la riserva da soprapprezzo azioni ai sensi dell'art. 2431 C.c. è distribuibile per l'intero ammontare solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 C.c.;
- la quota disponibile ma non distribuibile rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per espresse previsioni normative.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 "Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo". Il fondo TFR al 31/12/2018 risulta pari a € 390.174.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 381.551 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 78.403 |
| Utilizzo nell'esercizio | 69.780 |
| Totale variazioni | 8.623 |
| Valore di fine esercizio | 390.174 |

Non vi sono ulteriori dettagli da fornire sulla composizione della voce T.F.R. .

Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

| | 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 | 598.045 | (139.488) | 458.557 | 19.779 | 438.778 | 348.548 |
| Debiti verso fornitori | 747.680 | (37.666) | 710.014 | 710.014 | - | - |
| Debiti verso controllanti | 209.500 | 68.000 | 277.500 | 277.500 | - | - |
| Debiti tributari | 80.113 | (36.248) | 43.865 | 43.865 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 54.306 | (4.532) | 49.774 | 49.774 | - | - |
| Altri debiti | 3.561 | 27.249 | 30.810 | 30.810 | - | - |
| Totale debiti | 1.693.205 | (122.685) | 1.570.520 | 1.131.742 | 438.778 | 348.548 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa l'informativa sulla suddivisione dei debiti per area geografica, di cui al numero 6, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

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

Ai sensi del 1 comma, punto 6 dell'art. 2427, C.c., l'importo globale dei debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (Immobile Commerciale) è riepilogato nella tabella seguente:

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|------------------------------------|---|--|-----------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 348.548 | 348.548 | 348.548 | 1.221.972 | 1.570.520 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del numero 19-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni attinenti la ristrutturazione dei debiti per cui non viene fornita alcuna informazione integrativa.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi al 31/12/2018 sono pari a € 117.780.

Come disciplina il Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 101.095 | 16.685 | 117.780 |
| Totale ratei e risconti passivi | 101.095 | 16.685 | 117.780 |

Altre informazioni sullo Stato Patrimoniale Passivo

Non ve ne sono.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria.

Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione | Variazione (%) |
|--|-----------------------------|---------------------------|---------------|----------------|
| Valore della produzione: | | | | |
| ricavi delle vendite e delle prestazioni | 7.942.913 | 7.973.573 | 30.660 | 0,39 |
| altri ricavi e proventi | | | | |
| contributi in conto esercizio | 7.268 | 7.871 | 603 | 8,30 |
| altri | 57.994 | 64.589 | 6.595 | 11,37 |
| Totale altri ricavi e proventi | 65.262 | 72.460 | 7.198 | 11,03 |
| Totale valore della produzione | 8.008.175 | 8.046.033 | 37.858 | 0,47 |

I contributi in conto esercizio, inseriti nella voce Altri ricavi e proventi, sono stati erogati allo scopo di integrare i ricavi dell'azienda, nel caso di congiunture sfavorevoli tali da incidere negativamente sull'attività d'impresa, oppure di ridurre i costi d'esercizio legati alle attività produttive.

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

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa la suddivisione dei ricavi per categoria di attività.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa la suddivisione dei ricavi per area geografica.

Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

| | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione | Variazione (%) |
|--|-----------------------------|---------------------------|---------------|----------------|
| Costi della produzione: | | | | |
| per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.111.486 | 5.122.624 | 11.138 | 0,22 |
| per servizi | 303.458 | 327.943 | 24.485 | 8,07 |
| per godimento di beni di terzi | 595.702 | 596.923 | 1.221 | 0,20 |
| per il personale | 1.323.484 | 1.362.015 | 38.531 | 2,91 |
| ammortamenti e svalutazioni | 110.958 | 103.697 | -7.261 | -6,54 |
| variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 56.827 | 7.834 | -48.993 | -86,21 |
| oneri diversi di gestione | 118.405 | 122.039 | 3.634 | 3,07 |
| Totale costi della produzione | 7.620.320 | 7.643.075 | 22.755 | 0,30 |

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari dell'esercizio sono pari a € -31.109

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono presenti a bilancio proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 5, C.c., la società si avvale della clausola di esonero circa la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, debiti verso banche ed altri.

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

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Durante l'esercizio non si segnalano elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, di cui al numero 13, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

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

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

| | Valore esercizio precedente | Valore esercizio corrente | Variazione | Variazione (%) |
|--|-----------------------------|---------------------------|--------------|----------------|
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate: | | | | |
| imposte correnti | 120.425 | 124.220 | 3.795 | 3,15 |
| imposte differite e anticipate | -4.700 | 0 | 4.700 | -100,00 |
| Totale | 115.725 | 124.220 | 8.495 | 7,34 |

Al 31/12/2018 non risultano differenze temporanee tali da generare imposte anticipate e differite.

Non sono presenti a bilancio imposte anticipate stanziare su perdite fiscali nè dell'esercizio nè di esercizi precedenti.

Al 31/12/2018 non risultano differenze temporanee escluse dalla rilevazione di imposte anticipate o differite.

Al fine di comprendere al meglio la dimensione della voce "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un dettaglio che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenzia, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)

| | Aliquota (%) | Importo |
|--|--------------|---------|
| Risultato dell'esercizio prima delle imposte | | 371.849 |
| Aliquota IRES (%) | 24,00 | |
| Onere fiscale teorico | | 89.244 |
| Differenze in aumento che non si riverteranno negli esercizi successivi | | 17.443 |
| Differenze in diminuzione che non si riverteranno negli esercizi successivi | | 4.477 |
| Imponibile netto | | 384.815 |
| Imposte correnti | | 92.356 |
| Onere fiscale effettivo (%) | 24,84 | |

Determinazione imponibile IRAP

| | Aliquota (%) | Importo |
|---|--------------|-----------|
| Differenza tra valore e costi della produzione ad esclusione delle voci di cui al numero 9), 10), lett. c) e d), 12) e 13) dell'art. 2425 c.c. | | 1.765.217 |

| | Aliquota (%) | Importo |
|--|---------------------|----------------|
| Costi non rilevanti ai fini IRAP (indeducibili) | | 19.695 |
| Totale | | 1.784.912 |
| Onere fiscale teorico | 4,82 | 86.033 |
| Valore della produzione lorda | | 1.784.912 |
| Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale | | 1.123.827 |
| Base imponibile | | 661.085 |
| Imposte correnti lorde | | 31.864 |
| Imposte correnti nette | | 31.864 |
| Onere fiscale effettivo % | 1,81 | |

Informativa sul regime della trasparenza fiscale

La società non ha aderito all'opzione relativa alla trasparenza fiscale.

Altre informazioni sul Conto Economico

Non ve ne sono.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La nostra società non ha predisposto la redazione del Rendiconto finanziario delle disponibilità liquide, in quanto esonerata in base all'art. 2435-bis, 2 comma, C.c. .

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si riportano tutte le altre informazioni del bilancio d'esercizio non inerenti alle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico.

Dati sull'occupazione

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 1 |
| Impiegati | 1 |
| Altri dipendenti | 28 |
| Totale Dipendenti | 30 |

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

Ai sensi del numero 16, comma 1 dell'art. 2427 C.c., durante l'esercizio sono stati erogati i seguenti compensi:

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 5.762 | 8.606 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

Per la nostra società l'attività di revisione legale viene esercitata dall'organo di controllo in base all'art. 2409-bis, comma 2, C.c. . In base al disposto del numero 16-bis, comma 1, art. 2427 C.c., vengono qui di seguito elencati sia i compensi spettanti all'organo di controllo nelle sue funzioni di revisore legale dei conti sia con riferimento agli altri servizi eventualmente svolti (consulenze fiscali ed altri servizi diversi dalla revisione contabile).

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 8.606 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 8.606 |

Si tratta di un'informativa volta ad incrementare la trasparenza nel comunicare ai terzi sia l'ammontare dei compensi dei revisori, al fine di valutarne la congruità, sia la presenza di eventuali ulteriori incarichi, che potrebbero minare l'indipendenza.

Titoli emessi dalla società

Sul numero 18, comma 1 dell'art. 2427 C.c. si precisa che non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli e valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società così come definito dal numero 19, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, così come disciplinato dal numero 9, comma 1 dell'art. 2427 C.c. .

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi del numero 20, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi del numero 21, comma 1 dell'art. 2427 C.c., si precisa che la società non ha posto in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del numero 22-bis, comma 1 dell'art. 2427 C.c., la società non ha realizzato operazioni con parti correlate, così come definite dal Principio Contabile Internazionale n. 24 e ad ogni modo sono state concluse a normali condizioni di mercato, sia a livello di prezzo che di scelta della controparte. Eccezion fatta per i canoni di concessione annuale (contratti di servizio) da corrispondere con i Comuni Consorziati.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter, del Codice Civile, non risultano stipulati accordi o altri atti, anche correlati tra loro, i cui effetti non risultino dallo Stato Patrimoniale. Eccezion fatta del residuo debito in linea capitale, in normale ammortamento, per mutuo ipotecario e garantito da ipoteca su immobile commerciale di proprietà, come da contratto di mutuo fondiario. Tale importo è comunque indicato nei debiti alla voce "verso istituti di credito bancari" oltre 12 mesi e oltre 5 anni.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la data di riferimento del bilancio che comportino una rettifica dei valori di bilancio o che richiedano una ulteriore informativa.

L'assemblea dei consorziati per l'approvazione del bilancio sarà convocata nei termini statutari, con convocazione formale da parte del Comune di Montemurlo (PO).

Azioni proprie e di società controllanti

A completamento dell'informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) del C.c., non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e /o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

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

In base al disposto della Legge 4 agosto 2017 n. 124, si evidenzia che la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione, contributo, incarico retribuito e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio, in base a quanto richiesto dal numero 22-septies, comma 1 dell'art. 2427 C.c. :

- a riserva legale € 12.381;
- a altro "riserva statutaria" € 235.248;
- TOTALE € 247.629.

Ulteriori dati sulle Altre informazioni

Non ve ne sono.

Nota integrativa, parte finale

Non vi sono ulteriori informazioni da fornire.

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

Il Presidente del consiglio di amministrazione
ROBERTO NATALI

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. DE SANCTIS DANIELE, ISCRITTO ALL'ODCEC DI PRATO AL N°361/A, DICHIARA, AI SENSI DEGLI ARTT.46 E 47 DPR 445/2000, DI NON AVERE PROCEDIMENTI DISCIPLINARI IN CORSO CHE COMPORTINO LA SOSPENSIONE DALL'ESERCIZIO DELL'ATTIVITA' PROFESSIONALE E DI ESSERE STATO INCARICATO DAL LEGALE RAPPRESENTANTE PRO-TEMPORE DELLA SOCIETA' ALL'ASSOLVIMENTO DEL PRESENTE ADEMPIMENTO. IL SOTTOSCRITTO DOTT. DE SANCTIS DANIELE, AI SENSI DELL'ART.31 C.2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE TUTTI GLI ALLEGATI SONO CONFORMI ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.

PAOLO GENNARI
Ragioniere Commercialista
Revisore Legale

RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
(ART. 2429, COMMA SECONDO, CODICE CIVILE)
(ART.14, COMMA 1 LETTERA A, D.LGS. N.39/2010)

All'Assemblea dei Soci della
FARMACOM
Azienda Farmaceutica Consortile
Via Scarpettini, 370/2
59013 MONTEMURLO (PO)

Premessa

Il Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli Artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'Art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'Art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'Art. 2429, comma 2, c.c".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'Art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Farmacom Azienda Farmaceutica Consortile, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Farmacom Azienda Farmaceutica Consortile al 31 dicembre 2018 del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi a base del Giudizio



Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Azienda in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del revisore per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il revisore ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o

eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della Farmacom Azienda Farmaceutica Consortile sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Farmacom Azienda Farmaceutica Consortile al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Farmacom Azienda Farmaceutica Consortile al 31/12/2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Farmacom Azienda Farmaceutica Consortile al 31/12/2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione ai sensi dell'Art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali ho effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'Art. 2403 e ss., c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal legale rappresentante e dal direttore generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Azienda e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho incontrato l'organismo di vigilanza ed ho preso visione della sua relazione e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio ho rilasciato parere favorevole, in data 27 novembre 2018, all'approvazione del piano di programma, del bilancio pluriennale 2019-2021 e del bilancio di previsione 2018.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Ai sensi dell'Art. 2426, comma 1 n.5, c.c. i valori significativi iscritti al punto B-I dell'attivo sono stati oggetto di specifico controllo. I Costi capitalizzati ed interamente ammortizzati negli esercizi precedenti sono stati eliminati residuando alla fine dell'esercizio la somma di € 2.294;

Ai sensi dell'Art. 2426, comma 1 n.6, c.c. il Revisore Unico ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I) dell'attivo dello stato patrimoniale;

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta il revisore propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

Il revisore concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Prato, 16 maggio 2019

PAOLO GENNARI
(Revisore Unico)


