

A.F.Montevarchi spa

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	MONTEVARCHI
Codice Fiscale	00368270518
Numero Rea	AREZZO 81551
P.I.	00368270518
Capitale Sociale Euro	330.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Montevarchi
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	62.510	63.897
II - Immobilizzazioni materiali	1.459.788	1.511.539
III - Immobilizzazioni finanziarie	132.498	130.164
Totale immobilizzazioni (B)	1.654.796	1.705.600
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	978.310	984.661
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.030	245.640
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.274	28.106
Totale crediti	277.304	273.746
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.509	1.509
IV - Disponibilità liquide	885.885	789.335
Totale attivo circolante (C)	2.143.008	2.049.251
D) Ratei e risconti	56.323	18.345
Totale attivo	3.854.127	3.773.196
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	330.000	330.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	50.354	40.268
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	328.068	136.430
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	294.780	201.724
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(26.200)	0
Totale patrimonio netto	977.002	708.422
B) Fondi per rischi e oneri	9.058	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	359.566	393.497
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.138.322	1.642.328
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.370.179	1.028.949
Totale debiti	2.508.501	2.671.277
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	3.854.127	3.773.196

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.598.610	3.998.151
5) altri ricavi e proventi		
altri	87.002	27.972
Totale altri ricavi e proventi	87.002	27.972
Totale valore della produzione	4.685.612	4.026.123
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.899.859	2.596.629
7) per servizi	219.931	221.644
8) per godimento di beni di terzi	215.655	193.958
9) per il personale		
a) salari e stipendi	574.086	493.750
b) oneri sociali	182.304	151.552
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.311	41.089
c) trattamento di fine rapporto	48.482	40.742
d) trattamento di quiescenza e simili	829	347
Totale costi per il personale	805.701	686.391
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	46.915	53.706
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.293	9.643
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.622	44.063
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.073	416
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.988	54.122
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.350	(55.839)
14) oneri diversi di gestione	39.456	36.354
Totale costi della produzione	4.234.940	3.733.259
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	450.672	292.864
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	2.334	5.142
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.334	5.142
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	65
Totale proventi diversi dai precedenti	0	65
Totale altri proventi finanziari	2.334	5.207
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.006	54.439
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.006	54.439
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.672)	(49.232)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	431.000	243.632
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	127.162	41.908

imposte differite e anticipate	9.058	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	136.220	41.908
21) Utile (perdita) dell'esercizio	294.780	201.724

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Viene presentato dall'Amministratore Unico in carica all'Assemblea dei Soci il Bilancio per l'Esercizio 2018.

Con Delibera del Consiglio Comunale di Montevarchi n. 113 del 18.12.2000, veniva approvato il nuovo Statuto e la trasformazione in S.P.A. a prevalente capitale pubblico (in data 16 gennaio 2001) ai sensi e per gli effetti dell'art. 115 del D.Lgs. 267/2000.

Si ricorda che a seguito della Delibera n.106 del 22.12.2009 I.E del CC di Montevarchi veniva approvato apposito Atto di indirizzo con il quale si stabiliva la cessione di quote della Società nella misura di almeno l'1% delle azioni (n. 3.300) al Comune di Terranuova Bracciolini. In data 9 gennaio 2018 tra il Comune di Terranuova Bracciolini e la società AFMontevarchi spa è stato sottoscritto un contratto di risoluzione del contratto di servizio n.747 del 19/01/2010 relativo alla farmacia della Penna e l'acquisto da parte della AFMontevarchi spa della partecipazione dell'1% delle azioni della stessa società dal Comune di Terranuova Bracciolini.

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

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

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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

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

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

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

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

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

Si comunica che nel presente bilancio non vi sono oneri finanziari capitalizzati ai sensi della norma di cui sopra

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

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

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

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

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

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

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 1,5%

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 7,5 /15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 7,5%
- macchine ufficio elettroniche: 10%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al prezzo di costo mediante applicazione della differenza percentuale media annua tra valore di acquisto merce più rimanenze iniziali e valore di vendita merce più rimanenze finali

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow edge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. fair value edge) sono rilevate in conto economico.

Si comunica che nel presente bilancio non vi sono strumenti finanziari derivati.

Crediti

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

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

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

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi ed oneri

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

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

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

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

Fondi per imposte, anche differite

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

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

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

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

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.654.796 (€1.705.600 nel precedente esercizio).

Si fa notare che tra le immobilizzazioni materiali non trova piu' allocazione l'immobile sito in Montevarchi via A. Burzagli 15/17/19 gia' sede della farmacia comunale 1 (valore 950.000 euro derivante dal costo storico incrementato dai costi di ristrutturazione e dalla rivalutazione) . Il cespite è stato destinato alla vendita e quindi a norma dell'OIC 16 p. 79 non è piu' soggetto ad ammortamento e nel bilancio CEE è riclassificato nell'attivo circolante al minore tra il valore netto contabile (631.825,04) e il valore presumibile di realizzo (650.000,00 euro perizia arch. Claudio Calosci).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	307.705	1.895.209	130.164	2.333.078
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243.808	383.670		627.478
Valore di bilancio	63.897	1.511.539	130.164	1.705.600
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	11.293	35.622		46.915
Altre variazioni	9.906	(16.129)	2.334	(3.889)
Totale variazioni	(1.387)	(51.751)	2.334	(50.804)
Valore di fine esercizio				
Costo	226.443	1.826.196	132.498	2.185.137
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	163.933	366.408		530.341
Valore di bilancio	62.510	1.459.788	132.498	1.654.796

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €132.498 (€130.164 nel precedente esercizio).

La composizione è data dall'accantonamento presso la società assicurativa unipol del Tfr aziendale

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	130.164	2.334	132.498	0	132.498	0
Totale crediti immobilizzati	130.164	2.334	132.498	0	132.498	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	202.042	3.873	205.915	205.915	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	53	(53)	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.396	7.231	50.627	33.213	17.414	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.255	(7.493)	20.762	9.902	10.860	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	273.746	3.558	277.304	249.030	28.274	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Vengono di seguito riportati gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile: non vi sono oneri finanziari capitalizzati

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non sono state effettuate nè svalutazioni nè rivalutazioni sui beni dell'attivo

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22 del Codice civile

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €977.002 (€708.422 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	330.000	0	0	0	0	0		330.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	40.268	0	0	0	0	10.086		50.354
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Totale altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	136.430	0	191.638	0	0	0		328.068
Utile (perdita) dell'esercizio	201.724	0	(201.724)	0	0	0	294.780	294.780
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	(26.200)		(26.200)
Totale patrimonio netto	708.422	0	(10.086)	0	0	(16.114)	294.780	977.002

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	330.000	0	0	0
Riserva legale	33.352	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	5.030	0	131.400	0
Utile (perdita) dell'esercizio	138.316	0	-138.316	0

Totale Patrimonio netto	506.698	0	-6.916	0
-------------------------	---------	---	--------	---

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		330.000
Riserva legale	0	6.916		40.268
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		136.430
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	201.724	201.724
Totale Patrimonio netto	0	6.916	201.724	708.422

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Disponibilità e utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	330.000	capitale		0
Riserva legale	50.354	utili	copertura perdite	0
Riserve statutarie	0			0
Altre riserve				
Utili portati a nuovo	328.068	utili	si	301.868
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-26.200		no	0
Totale	682.222			0

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante: non esiste tale riserva in bilancio

A completamento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non ci sono riserve di rivalutazione

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.025.949	341.230	1.367.179	0	1.367.179	1.367.179
Acconti	56.904	(3.069)	53.835	53.835	0	0
Debiti verso fornitori	1.358.933	(637.860)	721.073	721.073	0	0
Debiti tributari	108.983	55.250	164.233	164.233	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.032	3.297	82.329	82.329	0	0
Altri debiti	41.476	78.376	119.852	116.852	3.000	0
Totale debiti	2.671.277	(162.776)	2.508.501	1.138.322	1.370.179	1.367.179

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

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

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

- il debito sotto forma di mutuo ipotecario è stato contratto con la Bcc Banca del Valdarno Credito Cooperativo per l'acquisto della sede della società, il valore iniziale era di euro 1.050.000 ed ha durata di n.20 anni a tasso variabile con rata di rimborso mensile, attualmente residua ad euro 967.179,
- il debito per euro 400.000 è un chirografario contratto nel 2018 sempre con la Banca del Valdarno Credito coop. ha durata di n. 97 mesi e una rata mensile

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali: non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionale

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	97.416	0	7.447	0	
IRAP	29.746	0	1.611	0	
Totale	127.162	0	9.058	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile: la società nel 2018 ha occupato n.22 dipendenti tra farmacisti e commessi

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: non ci sono impegni, garanzia e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile: non vi sono patrimoni finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile: la società ha in essere un contratto di servizio stipulato con il Comune di Montevarchi , socio 99% della società, in data 30 dicembre 2004 con durata di 15 anni con importo fisso di euro 135.000 annuali

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile: non vi sono accordi al di fuori dello stato patrimoniale

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: successivamente alla chiusura dell'esercizio l'Amministratore unico ha effettuato un controllo relativo alla normativa del Codice appalti (D.lgs n.163/2006) anche alla luce dei nuovi riflessi posti dal D.Lgs n.50/2016 "Codice dei contratti pubblici", relativamente all'obbligo di esecuzione delle procedure di gara per le forniture. A questo riguardo è stata interpellata anche la Cispel Toscana, associazione di servizi che rappresenta aziende di servizio pubblico in Toscana ed attraverso la quale vengono effettuate gare per l'acquisto di farmaci, la quale ha confermato che con questa procedura vengono rispettati i dettati normativi del codice dei contratti pubblici, così come sostenuto anche dalla Circolare Assofarm n.0115 del 24/05/2018.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile: la società non è sottoposta a bilancio consolidato

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

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile: non vi sono strumenti finanziari derivati

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

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Montevarchi

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo rendiconto di gestione approvato dall'ente locale che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	87.251.002	87.948.430

C) Attivo circolante	10.904.873	11.840.999
D) Ratei e risconti attivi	93.341	0
Totale attivo	98.249.216	99.789.429
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	27.430.122	67.502.274
Riserve	50.497.859	11.495.179
Utile (perdita) dell'esercizio	-892.181	-1.120.407
Totale patrimonio netto	77.035.800	77.877.046
B) Fondi per rischi e oneri	519.497	222.459
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	18.717.231	20.572.044
E) Ratei e risconti passivi	1.976.688	1.117.880
Totale passivo	98.249.216	99.789.429

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2017	31/12/2016
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	87.251.002	87.948.430
C) Attivo circolante	10.904.873	11.840.999
D) Ratei e risconti attivi	93.341	0
Totale attivo	98.249.216	99.789.429
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	27.430.122	67.502.274
Riserve	50.497.859	11.495.179
Utile (perdita) dell'esercizio	(892.181)	(1.120.407)
Totale patrimonio netto	77.035.800	77.877.046
B) Fondi per rischi e oneri	519.497	222.459
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	18.717.231	20.572.044
E) Ratei e risconti passivi	1.976.688	1.117.880
Totale passivo	98.249.216	99.789.429

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona: la società ha acquistato a gennaio 2018 l'1% di azioni proprie da parte del Comune di Terranova Bracciolini al valore di euro 26.200

Informazioni relative alle cooperative

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

La società non ha la forma di società cooperativa

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni relative a Startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La società non è una start-up o pmi innovativa

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

La società ha partecipato al Bando Inail nel 2015 per l'acquisto di un robot per il magazzino del valore di euro 227.680 ed ha ricevuto un contributo a fondo perduto di euro 130.000 erogato il 14/03/2016, tale somma è stata portata a riduzione del valore del cespite

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue: parte dell'utile sia destinato a riserva legale € 15.646, parte venga distribuito ai soci € 150.000 e la rimanente parte € 129.134,29 venga contabilizzato tra la voce utili esercizi precedenti .

.....

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

L'Amministratore unico CRISTOFANI ALBERTO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società