

G.S.I. GESTIONE SERVIZI INTEGRATI S.R.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	37069 VILLAFRANCA DI VERONA (VR) CORSO GARIBALDI N. 24
Codice Fiscale	03458370230
Numero Rea	VR 338044
P.I.	03458370230
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (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 VILLAFRANCA DI VERONA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.608	29.997
II - Immobilizzazioni materiali	366.700	394.844
Totale immobilizzazioni (B)	383.308	424.841
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	350.898	349.097
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.112	123.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.131	4.131
Totale crediti	174.243	127.341
IV - Disponibilità liquide	570.167	729.911
Totale attivo circolante (C)	1.095.308	1.206.349
Totale attivo	1.478.616	1.631.190
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	231.224 ⁽¹⁾	160.241
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	84.495	70.983
Totale patrimonio netto	339.719	255.224
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	152.600	130.891
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	903.163	1.107.093
esigibili oltre l'esercizio successivo	83.134	137.982
Totale debiti	986.297	1.245.075
Totale passivo	1.478.616	1.631.190

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	231.223	160.240
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.009.435	3.160.601
5) altri ricavi e proventi		
altri	42.177	16.353
Totale altri ricavi e proventi	42.177	16.353
Totale valore della produzione	3.051.612	3.176.954
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.928.833	2.078.066
7) per servizi	130.716	128.859
8) per godimento di beni di terzi	421.202	420.102
9) per il personale		
a) salari e stipendi	277.237	288.931
b) oneri sociali	85.141	89.982
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.650	20.015
c) trattamento di fine rapporto	23.650	20.015
Totale costi per il personale	386.028	398.928
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.262	51.278
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.829	14.935
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.433	36.343
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.262	51.278
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.801)	(16.626)
14) oneri diversi di gestione	19.719	13.965
Totale costi della produzione	2.929.959	3.074.572
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	121.653	102.382
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	18
Totale proventi diversi dai precedenti	23	18
Totale altri proventi finanziari	23	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.677	5.027
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.677	5.027
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.654)	(5.009)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	117.999	97.373
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.504	26.439
imposte relative a esercizi precedenti	-	(49)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.504	26.390
21) Utile (perdita) dell'esercizio	84.495	70.983

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Società ha per oggetto sociale l'esercizio di servizi locali a rilevanza economica e non economica, anche di fasi o segmenti degli stessi, nonché l'esercizio di attività rese a favore di Enti Locali.

Nel corso dell'esercizio è proseguita l'attività connessa alla gestione delle due farmacie, di cui il Comune di Villafranca di Verona è titolare, e precisamente:

- farmacia Comunale "Martinelli" sita in Villafranca di Verona;
- farmacia Comunale sita nella frazione di Dossobuono.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 84.495.

Nel corso dell'esercizio 2018 si evidenzia l'andamento dei seguenti indici

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
ROE	33%	39%	38%
ROI	8%	6%	5%

L'indice ROE, ottenuto dal rapporto tra l'utile netto e il capitale, rappresenta il rendimento del capitale investito; tale indice ha manifestato una tendenza positiva nel biennio 2016 – 2017, subendo una lieve flessione nel corso dell'esercizio 2018, la variazione rispetto all'anno precedente è dovuta all'incremento del denominatore (patrimonio) in misura non proporzionale all'incremento del numeratore (utile). Seppur minore rispetto al 2017, il ROE del 2018 è comunque espressione di una situazione positiva, infatti si ottiene un ritorno, sotto forma di utile, pari a circa un terzo del capitale proprio investito.

L'indice ROI, ottenuto dal rapporto tra il reddito operativo e il capitale investito, rappresenta la redditività degli Investimenti, tale indice ha un andamento crescente nel corso del triennio.

Relativamente alla situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	0,82	0,77	0,68
Liquidità secondaria	1,21	1,09	1,01
Indebitamento	3,35	5,39	7,17

L'indice di liquidità è rimasto pressoché invariato nel corso del triennio, mentre è nettamente migliorato l'indice di Indebitamento.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Deroghe

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti generici: 15%
- mobili e arredi: 15%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria in essere.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	98.642	706.919	805.561
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.645	312.075	380.720
Valore di bilancio	29.997	394.844	424.841
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.440	2.289	3.729
Ammortamento dell'esercizio	14.829	30.433	45.262
Totale variazioni	(13.389)	(28.144)	(41.533)
Valore di fine esercizio			
Costo	100.082	709.209	809.291
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.474	342.509	425.983
Valore di bilancio	16.608	366.700	383.308

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.608	29.997	(13.389)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	32.642	66.000	98.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.045	39.600	68.645
Valore di bilancio	3.597	26.400	29.997
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.440	-	1.440
Ammortamento dell'esercizio	1.629	13.200	14.829
Totale variazioni	(189)	(13.200)	(13.389)
Valore di fine esercizio			
Costo	34.082	66.000	100.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.674	52.800	83.474
Valore di bilancio	3.408	13.200	16.608

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
366.700	394.844	(28.144)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	427.813	47.644	231.462	706.919
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	107.738	30.517	173.820	312.075
Valore di bilancio	320.075	17.127	57.642	394.844
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.290	(1)	2.289
Ammortamento dell'esercizio	10.297	4.885	15.251	30.433
Totale variazioni	(10.297)	(2.595)	(15.252)	(28.144)
Valore di fine esercizio				
Costo	427.813	49.934	231.462	709.209
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.035	35.402	189.072	342.509
Valore di bilancio	309.778	14.532	42.390	366.700

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
350.898	349.097	1.801

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	349.097	1.801	350.898
Totale rimanenze	349.097	1.801	350.898

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
174.243	127.341	46.902

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	24.414	20.308	44.722	44.722	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	233	233	233	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.046	(12.385)	3.661	3.661	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	86.881	38.745	125.626	121.495	4.131
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	127.341	46.902	174.243	170.111	4.131

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

I crediti verso altri sono principalmente costituiti: dal credito verso ASL per le competenze del mese di dicembre di euro 60.650 e per euro 60.000 da un PAC (Piano di Accumulo del Capitale) stipulato con banca Intesa San Paolo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	44.722	44.722
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	233	233
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.661	3.661
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	125.626	125.626
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	174.242	174.243

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
570.167	729.911	(159.744)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	692.296	(149.920)	542.376
Denaro e altri valori in cassa	37.615	(9.824)	27.791
Totale disponibilità liquide	729.911	(159.744)	570.167

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
339.719	255.224	84.495

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	4.000	-	-		4.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	160.240	70.983	-		231.223
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	160.241	70.983	-		231.224
Utile (perdita) dell'esercizio	70.983	84.495	70.983	84.495	84.495
Totale patrimonio netto	255.224	155.478	70.983	84.495	339.719

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000	B	-
Riserva legale	4.000	A,B	4.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	231.223	A,B,C,D	231.223
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	231.224		231.223
Totale	255.224		235.223
Quota non distribuibile			4.000
Residua quota distribuibile			231.223

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	20.000	4.000	109.660	50.580	184.240
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
- Incrementi			50.579	70.983	121.562
- Decrementi				50.580	50.580
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				70.983	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	4.000	160.241	70.983	255.224
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			70.983	84.495	155.478
- Decrementi				70.983	70.983
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				84.495	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	4.000	231.224	84.495	339.719

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva straordinaria costituita a seguito riduzione capitale	62.412
	62.412

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
152.600	130.891	21.709

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	130.891
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.650
Utilizzo nell'esercizio	1.941
Totale variazioni	21.709
Valore di fine esercizio	152.600

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
986.297	1.245.075	(258.778)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	191.842	(53.543)	138.299	55.165	83.134
Acconti	38.824	(856)	37.968	37.968	-
Debiti verso fornitori	572.309	(186.955)	385.354	385.354	-
Debiti verso controllanti	337.200	-	337.200	337.200	-
Debiti tributari	48.036	(26.853)	21.183	21.183	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.803	428	21.231	21.231	-
Altri debiti	36.060	9.002	45.062	45.062	-
Totale debiti	1.245.075	(258.778)	986.297	903.163	83.134

Non ci sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

La voce "Acconti" è interamente costituita da anticipi ricevuti dalle ASL.

I debiti verso fornitori comprendono fatture da ricevere per euro 10.154 e note di credito da ricevere per euro 1.281.

I debiti tributari sono costituiti prevalentemente dal debito Ires per euro 4.289, dal debito Irap per euro 2.741 e dai debiti per ritenute operate per euro 11.596.

Nella voce "altri debiti" sono iscritti i debiti verso il personale.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	986.297	986.297

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	138.299	138.299
Acconti	37.968	37.968
Debiti verso fornitori	385.354	385.354
Debiti verso controllanti	337.200	337.200
Debiti tributari	21.183	21.183
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.231	21.231
Altri debiti	45.062	45.062
Totale debiti	986.297	986.297

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.051.612	3.176.954	(125.342)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.009.435	3.160.601	(151.166)
Altri ricavi e proventi	42.177	16.353	25.824
Totale	3.051.612	3.176.954	(125.342)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi Farmacie	2.122.325
Fatture Farmacie	99.132
Vendite ASL	787.978
Totale	3.009.435

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.009.435
Totale	3.009.435

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.929.959	3.074.572	(144.613)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.928.833	2.078.066	(149.233)
Servizi	130.716	128.859	1.857
Godimento di beni di terzi	421.202	420.102	1.100
Salari e stipendi	277.237	288.931	(11.694)
Oneri sociali	85.141	89.982	(4.841)
Trattamento di fine rapporto	23.650	20.015	3.635
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.829	14.935	(106)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	30.433	36.343	(5.910)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(1.801)	(16.626)	14.825
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	19.719	13.965	5.754
Totale	2.929.959	3.074.572	(144.613)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(3.654)	(5.009)	1.355

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	23	18	5
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.677)	(5.027)	1.350
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(3.654)	(5.009)	1.355

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					23	23
Totale					23	23

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
33.504	26.390	7.114

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	33.504	26.439	7.065
IRES	26.854	22.530	4.324
IRAP	6.650	3.909	2.741
Imposte sostitutive			

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte relative a esercizi precedenti		(49)	49
Totale	33.504	26.390	7.114

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono i presupposti per l'iscrizione di imposte differite o anticipate.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	117.999	
Onere fiscale teorico (%)	24	28.320
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Costi per servizi non deducibili	1.332	
Oneri diversi di gestione non deducibili	3.278	
Deduzione Irap	(2.369)	
Deduzione ammortamenti	(1.554)	
ACE	(2.769)	
Totale	(2.082)	
Imponibile fiscale	115.917	
IRES		27.820
Agevolazione 65% 1/10 di 9.656		(966)
IRES corrente per l'esercizio		26.854

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	507.681	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	8.963	
Totale	516.644	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	20.149
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Deduzioni per lavoro dipendente e forfettarie	(346.139)	
Imponibile Irap	170.505	
IRAP corrente per l'esercizio		6.650

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	zero
Impiegati	9	9	zero
Totale	10	10	zero

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	9
Totale Dipendenti	10

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'Amministratore unico comprensivi degli oneri previdenziali.

	Amministratori
Compensi	4.500

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha posto in essere operazioni con il Socio Comune di Villafranca di Verona: tali operazioni sono state poste in essere a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

nell'invitarVi ad approvare il presente bilancio, Vi proponiamo di destinare il risultato d'esercizio di Euro 84.495 a riserva straordinaria.

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.

L'Amministratore Unico
Corrado Giacomazzi