

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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	20000.00 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

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	29.997	44.932
II - Immobilizzazioni materiali	394.844	429.709
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>424.841</b>	<b>474.641</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	349.097	332.471
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.210	160.108
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.131	4.131
<b>Totale crediti</b>	<b>127.341</b>	<b>164.239</b>
IV - Disponibilità liquide	729.911	534.598
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.206.349</b>	<b>1.031.308</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.631.190</b>	<b>1.505.949</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	160.241 <sup>(1)</sup>	109.660
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.983	50.580
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>255.224</b>	<b>184.240</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	130.891	111.273
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.107.093	1.018.911
esigibili oltre l'esercizio successivo	137.982	191.525
<b>Totale debiti</b>	<b>1.245.075</b>	<b>1.210.436</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.631.190</b>	<b>1.505.949</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	160.240	109.661
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.160.601	3.162.217
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.353	35.418
Totale altri ricavi e proventi	16.353	35.418
Totale valore della produzione	3.176.954	3.197.635
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.078.066	2.144.608
7) per servizi	128.859	123.468
8) per godimento di beni di terzi	420.102	420.102
9) per il personale		
a) salari e stipendi	288.931	299.479
b) oneri sociali	89.982	86.751
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.015	20.601
c) trattamento di fine rapporto	20.015	20.601
Totale costi per il personale	398.928	406.831
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	51.278	50.536
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.935	14.842
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.343	35.694
Totale ammortamenti e svalutazioni	51.278	50.536
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.626)	(38.438)
14) oneri diversi di gestione	13.965	15.797
Totale costi della produzione	3.074.572	3.122.904
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	102.382	74.731
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	1.937
Totale proventi diversi dai precedenti	18	1.937
Totale altri proventi finanziari	18	1.937
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.027	5.961
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.027	5.961
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.009)	(4.024)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	97.373	70.707
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.439	21.675
imposte relative a esercizi precedenti	(49)	(1.548)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.390	20.127
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.983	50.580

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

## 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 evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 70.983.

L'esercizio 2017 evidenzia un ulteriore incremento della redditività confermando il trend al rialzo del Margine operativo lordo (MOL).

Tale tendenza è confermata anche dai seguenti indici confrontati con quelli relativi ai bilanci degli esercizi precedenti:

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
ROE	39%	38%	28%
ROI	6%	5%	3%

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 al rialzo nel corso del triennio 2015 – 2017 stando a significare un miglioramento del rendimento globale dell'attività.

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.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Liquidità primaria	0,77	0,68	0,70
Liquidità secondaria	1,09	1,01	0,97
Indebitamento	5,39	7,17	10,69

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 31/12/2017 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.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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.

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.

### **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

La società, redigendo il bilancio in forma abbreviata, 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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### ***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**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale.

### **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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	98.643	705.455	804.098
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	53.711	275.745	329.456
<b>Valore di bilancio</b>	44.932	429.709	474.641
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	(1.477)	(1.477)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	14.935	36.343	51.278
<b>Totale variazioni</b>	(14.935)	(34.865)	(49.800)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	98.642	706.919	805.561
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	68.645	312.075	380.720
<b>Valore di bilancio</b>	29.997	394.844	424.841

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
29.997	44.932	(14.935)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	32.643	66.000	98.643
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	27.311	26.400	53.711
<b>Valore di bilancio</b>	5.332	39.600	44.932
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.735	13.200	14.935
<b>Totale variazioni</b>	(1.735)	(13.200)	(14.935)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	32.642	66.000	98.642
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	29.045	39.600	68.645
<b>Valore di bilancio</b>	3.597	26.400	29.997

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
394.844	429.709	(34.865)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	427.813	47.645	229.997	705.455
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	97.441	23.679	154.625	275.745
<b>Valore di bilancio</b>	330.372	23.966	75.372	429.709
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	1	(1.478)	(1.477)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.297	6.838	19.208	36.343
<b>Totale variazioni</b>	(10.297)	(6.839)	(17.730)	(34.865)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	427.813	47.644	231.462	706.919
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	107.738	30.517	173.820	312.075
<b>Valore di bilancio</b>	320.075	17.127	57.642	394.844

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

## Attivo circolante

### Rimanenze



Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
349.097	332.471	16.626

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
<b>Prodotti finiti e merci</b>	332.471	16.626	349.097
<b>Totale rimanenze</b>	332.471	16.626	349.097

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
127.341	164.239	(36.898)

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	17.968	6.446	24.414	24.414	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	60.150	(44.104)	16.046	16.046	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	86.121	760	86.881	82.750	4.131
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	164.239	(36.898)	127.341	123.210	4.131

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

I crediti tributari comprendono principalmente il credito Iva per euro 15.000.

I crediti verso altri sono costituiti prevalentemente dal credito verso ASL per le competenze del mese di dicembre.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	24.414	24.414
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	16.046	16.046
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	86.881	86.881
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	127.341	127.341

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
729.911	534.598	195.313

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	497.068	195.228	692.296
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	37.530	85	37.615
<b>Totale disponibilità liquide</b>	534.598	195.313	729.911

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

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
255.224	184.240	70.984

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-	-		20.000
Riserva legale	4.000	-	-	-		4.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	109.661	-	50.579	-		160.240
Varie altre riserve	(1)	2	-	-		1
Totale altre riserve	109.660	2	50.579	-		160.241
Utile (perdita) dell'esercizio	50.580	-	70.983	50.580	70.983	70.983
Totale patrimonio netto	184.240	-	121.562	50.580	70.983	255.224

### 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	20.000	B	-	7.588	62.412
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-	-	-
Riserva legale	4.000	A,B	4.000	690	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-	-	-
Altre riserve					

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva straordinaria	160.240	A,B,C,D	160.240	6.147	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-	-	-
Varie altre riserve	1		-	-	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>160.241</b>		<b>160.240</b>	<b>6.147</b>	<b>-</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-	-	-
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D	-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>184.241</b>		<b>164.240</b>	<b>14.425</b>	<b>62.412</b>
<b>Quota non distribuibile</b>			<b>4.000</b>		
<b>Residua quota distribuibile</b>			<b>160.240</b>		

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
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>1</b>	

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
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	20.000	4.000	80.655	29.007	133.662
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			29.007	50.580	79.587
- Decrementi			2	29.007	29.009
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				50.580	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	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	121.320
- Decrementi				50.580	50.580
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				70.983	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	20.000	4.000	160.241	70.983	255.224

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

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
<b>Totale</b>	<b>62.412</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
130.891	111.273	19.618

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	111.273
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.015
Altre variazioni	(397)
Totale variazioni	19.618
Valore di fine esercizio	130.891

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.245.075	1.210.436	34.639

## 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	243.797	(51.955)	191.842	53.860	137.982
Acconti	39.166	(342)	38.824	38.824	-
Debiti verso fornitori	446.201	126.108	572.309	572.309	-
Debiti verso controllanti	411.384	(74.184)	337.200	337.200	-
Debiti tributari	14.849	33.187	48.036	48.036	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.403	(600)	20.803	20.803	-
Altri debiti	33.636	2.424	36.060	36.060	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.210.436</b>	<b>34.639</b>	<b>1.245.075</b>	<b>1.107.092</b>	<b>137.982</b>

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 8.440 e note di credito da ricevere per euro 5.708

I debiti tributari sono costituiti prevalentemente dal debito Iva per 32.022, dal debito Ires per euro 3.122 e dai debiti per ritenute operate per euro 11.817.

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

--	--	--

<b>Ammontare</b>	1.245.075	1.245.075

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso banche</b>	191.842	191.842
<b>Acconti</b>	38.824	38.824
<b>Debiti verso fornitori</b>	572.309	572.309
<b>Debiti verso controllanti</b>	337.200	337.200
<b>Debiti tributari</b>	48.036	48.036
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	20.803	20.803
<b>Altri debiti</b>	36.060	36.060
<b>Totale debiti</b>	1.245.075	1.245.075

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.176.954	3.197.635	(20.681)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.160.601	3.162.217	(1.616)
Altri ricavi e proventi	16.353	35.418	(19.065)
<b>Totale</b>	<b>3.176.954</b>	<b>3.197.635</b>	<b>(20.681)</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi Farmacie	2.169.096
Fatture Farmacie	117.117
Vendite Als	874.388
<b>Totale</b>	<b>3.160.601</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.160.601
<b>Totale</b>	<b>3.160.601</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.074.572	3.122.904	(48.332)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.078.066	2.144.608	(66.542)
Servizi	128.859	123.468	5.391



Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Godimento di beni di terzi	420.102	420.102	
Salari e stipendi	288.931	299.479	(10.548)
Oneri sociali	89.982	86.751	3.231
Trattamento di fine rapporto	20.015	20.601	(586)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.935	14.842	93
Ammortamento immobilizzazioni materiali	36.343	35.694	649
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(16.626)	(38.438)	21.812
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	13.965	15.797	(1.832)
<b>Totale</b>	<b>3.074.572</b>	<b>3.122.904</b>	<b>(48.332)</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(5.009)	(4.024)	(985)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	18	1.937	(1.919)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.027)	(5.961)	934
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>(5.009)</b>	<b>(4.024)</b>	<b>(985)</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					18	18
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>18</b>	<b>18</b>

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
26.390	20.127	6.263

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	26.439	21.675	4.764
IRES	22.530	18.752	3.778
IRAP	3.909	2.923	986
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	(49)	(1.548)	1.499
<b>Totale</b>	<b>26.390</b>	<b>20.127</b>	<b>6.263</b>

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	97.373	
Onere fiscale teorico (%)	24	23.370
<b>Totale</b>		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Spese per servizi non deducibili	1.602	
Imu	2.038	
Altre variazioni in aumento	539	
Deduzione Irap 10 %	(283)	
Deduzione amm.to +40%	(1.550)	
Ace	(1.818)	
<b>Totale Differenze</b>	<b>528</b>	
Imponibile fiscale	97.901	

IRES		23.496
Agevolazione 65% 1/10 di 9.656		(966)
<b>IRES corrente per l'esercizio</b>		<b>22.530</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	501.310	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>		
Compensi e Inps amministratori	4.845	
Imu	2.038	
Perdite su crediti	30	
<b>Totale</b>	<b>508.223</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	19.821
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Deduzione Irap per lavoratori dipendenti	(399.988)	
Deduzione forfettaria fissa	(8.000)	
Imponibile Irap	100.235	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>3.909</b>

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	zero
Impiegati	9	10	(1)
<b>Totale</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>(1)</b>

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	9
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>10</b>

### **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	4.845

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

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**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

## **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 70.983 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