

Fascicolo di Bilancio

al 31 dicembre 2018

- *Relazione sulla gestione*
- *Bilancio di esercizio*
 - Stato Patrimoniale
 - Conto Economico
 - Rendiconto Finanziario
 - Nota Integrativa
- *Relazione del Collegio Sindacale*
- *Relazione della Società di Revisione*

Farmacie Comunali s.p.a.

Via Asilo Pedrotti, 18
38122 Trento



farmacie comunali

/// Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Trento

Tel. 0461 381000

Fax 0461 381080

e-mail: farcom@farcomtrento.it

pec: trento@assofarm.postecert.it

Cod. Fisc. e P. IVA: 01581140223

Reg. Imprese CCIAA: 01581140223

R.E.A. CCIAA 162511

Capitale sociale Euro 4.964.081,50 i.v.

.....

Relazione sulla gestione

al 31 dicembre 2018



farmacie comunali_{s.p.a.}

Farmacie Comunali s.p.a.

Via Asilo Pedrotti, 18
38122 Trento

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Trento

Telefono	0461 381000
Fax	0461 381080
e-mail	farcom@farcomtrento.it
pec	trento@assofarm.postecert.it
Cod. Fisc. e P. IVA	01581140223
Reg. Imprese CCIAA	01581140223
R.E.A. CCIAA	162511
Capitale sociale	Euro 4.964.081,50 i.v.

.....

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

<i>Presidente</i>	Daniele Maurizio Bornancin
<i>Consigliere</i>	Amos Collini
<i>Consigliere</i>	Alessandro Menapace
<i>Consigliere</i>	Camilla Santagiuliana Busellato
<i>Consigliere</i>	Cristiana Sartori

COLLEGIO SINDACALE

<i>Presidente</i>	Fabio Scudiero
<i>Sindaci effettivi</i>	Luca Oliver Laura Pedrotti
<i>Sindaci supplenti</i>	Michele Bezzi Manuela La Via

DIRETTORE	Lorenzo Arnoldi
------------------	-----------------

SOCIETÀ DI REVISIONE	Baker Tilly Revisa spa
-----------------------------	------------------------

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423 (così come modificato dal D. Lgs. 139/2015), 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427 Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, comma 1 C.C. e ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C..

Esso è costituito dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario.

Premesso quanto sopra, passiamo ad illustrarVi la situazione della società e l'andamento della gestione nel suo complesso e nei diversi settori di attività.

L'attività dell'impresa si è svolta con regolarità nei due settori della vendita al dettaglio e della vendita all'ingrosso.

Nel complesso il mercato, riferito all'intero esercizio, ha avuto un andamento positivo registrando un incremento di fatturato del 1% rispetto all'anno precedente.

I ricavi per le vendite effettuate nelle farmacie ammontano complessivamente a euro 21.089.425, contro euro 20.954.940 dell'anno precedente.

I ricavi per le vendite effettuate all'ingrosso ammontano complessivamente a euro 1.099.186, contro euro 984.119 dell'anno precedente.

	Anno 2017	%	Anno 2018	%	+-%
Fatturato dettaglio	20.954.940	95,5	21.089.425	95,0	0,6
Fatturato ingrosso	984.119	4,5	1.099.186	5,0	11,7
Totale fatturato	21.939.058	100,0	22.188.610	100,0	1,1

Per quanto riguarda specificamente il fatturato delle farmacie:

- il fatturato con il pubblico è stato pari a 11,5 milioni di euro, di cui 5,1 milioni per farmaci e 6,4 milioni per prodotti parafarmaceutici e servizi, con un incremento del 3,5% rispetto all'esercizio precedente. La variazione positiva è riconducibile essenzialmente ad un incremento del 3,6% nella vendita del farmaco e del 3,3% nella vendita del parafarmaco.
- il fatturato con l'Azienda Provinciale Servizi Sanitari è stato pari a 9,6 milioni di euro, di cui 8,0 milioni per farmaci erogati per conto del S.S.N. e 1,6 milioni per prodotti parafarmaceutici e servizi. Il fatturato è diminuito del 2,5% rispetto all'esercizio precedente a causa della diminuzione del valore medio della ricetta, solo parzialmente compensato dall'incremento del numero delle ricette evase, e della flessione delle vendite dei prodotti parafarmaceutici in convenzione.

Nell'esercizio la società ha svolto iniziative di prevenzione ed educazione alla salute:

➤ **ALL'INTERNO DELLE FARMACIE MEDIANTE:**

- Campagne informative, ciascuna promossa tramite trasmissioni televisive condotte da un nostro farmacista, pubblicità e distribuzione gratuita di materiale informativo fornito dal servizio Informazione e Documentazione Scientifica di FCR di Reggio Emilia, sui seguenti argomenti:
 - *La cattiva digestione*

- *Disturbi per l'inverno: i farmaci sintomatici*
- *La stitichezza: da problema occasionale a disturbo persistente*
- *Alcool meno, è meglio!*
- *L'esposizione al sole: conosci il tuo fototipo?*
- *Prevenzione diffusione della zanzara tigre*
- *I pidocchi a scuola: cosa fare?*
- *Importanza della vaccinazione antiinfluenzale*
- *I disturbi dell'inverno: farmaci di automedicazione*
- Servizi proposti al pubblico:
 - ✓ *L'Ostetrica in farmacia: sostegno, informazione confronto per le donne di tutte le età, in collaborazione con un'ostetrica sono stati organizzati 6 incontri presso la farmacia Clarina con ottima partecipazione di donne di tutte le età.*
 - ✓ *Aprile mese della prevenzione alcolologica: in collaborazione con il Servizio Alcoolologia dell' Apss sono stati organizzati nelle farmacie di Trento 6 incontri per sensibilizzare la popolazione al problema del consumo moderato di alcolici*
 - ✓ *Le malattie infettive: un problema risolto? Vaccinazioni ed uso corretto degli antibiotici corso di formazione organizzato in collaborazione con Apss e Iprase per gli insegnanti delle scuole dell'obbligo*
 - ✓ *In collaborazione con Associazione trentina diabetici e centro diabetologico Apss: La prevenzione del diabete tipo 2 – somministrazione di questionari al pubblico*

➤ **SUL TERRITORIO MEDIANTE:**

- Corsi o conferenze per la popolazione, tenuti dai nostri farmacisti, aventi come argomento temi riguardanti la prevenzione e la salute, svolti direttamente sul territorio presso i circoli degli anziani e pensionati, le circoscrizioni cittadine o le associazioni, oppure presso la sala conferenze della nostra azienda.
Durante il primo semestre si sono svolti i seguenti incontri:
 - **Circolo anziani Clarina:** *malattie da raffreddamento nell'anziano;*
 - **Circolo anziani S. Bartolameo:** *i farmaci e l'anziano, aderenza alla terapia*
 - **Ass. Villazzano 3** in collaborazione con UISP: *perché scegliere un farmaco generico?*
 - **Scuola Elementare di Povo e Scuola Elementare di Madonna Bianca:** *i pidocchi un problema che si ripete nel tempo*
- Lezioni presso le scuole nell'ambito del progetto **"Farmaci a scuola"**, che fa riferimento al protocollo siglato nel 1999 con l'Apss. Nelle scuole medie dei comuni dove sono situate le Farmacie Comunali, la società ha inviato propri farmacisti a tenere lezioni sull'uso corretto del farmaco; sono state effettuate complessivamente 8 ore di lezione presso la Scuola media di Villa Lagarina, per gli alunni di Pomarolo.

Nell'ambito della campagna di **sensibilizzazione per l'esposizione sicura al sole** sono state organizzate presso il Lido Manazzon e il lido di Gardolo della città di Trento due giornate per **misurare il fototipo** di ciascuna persona con apparecchi dermocosmetici, misurazione accompagnata da consigli sull'esposizione al sole per gli utenti delle piscine. L'iniziativa ha riscosso successo presso gli utenti con risalto sui media locali

L'azienda ha intrapreso anche altre importanti iniziative, poiché crede fortemente nell'alternanza scuola-lavoro come esperienza educativa, coprogettata con la scuola e con altri soggetti e istituzioni, finalizzata ad offrire agli studenti occasioni formative di alto e qualificato profilo presso le nostre farmacie.

La società ha ospitato gli studenti dell'Istituto Tecnico Buonarroti ad indirizzo "biotecnologie sanitarie", e del Liceo Classico Prati. L'alternanza scuola-lavoro, è un percorso strutturato e sistematico, di forte impegno organizzativo, poiché riguarda tutto il personale investito in ruoli di tutoring e super-visione degli studenti ospitati nelle farmacie. L'azienda, ritiene di avere, per suo statuto, un forte ruolo sociale e, pur nella differenza dei ruoli e delle competenze, si impegna ad una corresponsabilità educativa e sociale orientata alla valorizzazione delle aspirazioni degli studenti nell'ottica di una crescita intelligente, sostenibile e inclusiva.

Un'altra importante iniziativa da segnalare è la partecipazione, con il patrocinio della Provincia Autonoma di Trento – Ufficio Pari Opportunità, al progetto "Ci stanno a cuore le donne" volto alla sensibilizzazione contro la violenza sulle donne. L'iniziativa si è concretizzata mediante la stampa sui sacchetti di carta destinati alla clientela della frase: "L'unica medicina contro la violenza sulle donne è chiedere aiuto" e dei numeri anti violenza e stalking.

Si segnala, inoltre che l'azienda ha intrapreso il percorso per ottenere la certificazione "Family Audit" introdotta dalla Provincia Autonoma di Trento diversi anni fa. L'obiettivo primario del "Family Audit" è quello di promuovere e sostenere il clima aziendale e il benessere dei dipendenti, con l'introduzione di misure coerenti ai loro bisogni di conciliazione vita-lavoro e con un'adeguata attenzione anche agli interessi dell'organizzazione aziendale.

Di seguito illustriamo il conto economico riclassificato secondo il criterio del valore aggiunto:

Conto economico a valore aggiunto

	31/12/2018	31/12/2017
valore produzione	22.666.818	22.376.854
acquisti mat.prime, sussid., di cons. e di merci	14.652.801	14.654.022
variazione rimanenze	270.376	145.651
costi per servizi	1.160.152	1.004.657
costi per godimento di beni di terzi	479.154	392.141
oneri diversi di gestione	156.582	121.068
costi operativi	16.719.065	16.317.539
valore aggiunto	5.947.753	6.059.315
costo del personale	3.955.464	3.954.788
marginale operativo lordo	1.992.289	2.104.527
ammortamenti e svalutazioni	582.080	536.457
reddito operativo	1.410.209	1.568.070
saldo gestione finanziaria	87.105	8.468
saldo gestione patrimoniale	-	-
saldo gestione straordinaria	-	-
imposte	- 378.398 -	443.988
risultato netto d'esercizio	1.118.916	1.132.550

Di seguito illustriamo lo stato patrimoniale rielaborato secondo il criterio finanziario:

Stato patrimoniale riclassificato col criterio finanziario

	31/12/2018	31/12/2017
ATTIVO		
immobilizz immat nette	265.662	111.741
immobilizz mat nette	6.283.239	6.289.296
immobilizz finanziarie	292.682	538.096
capitale fisso	6.841.583	6.939.133
rimanenze	2.505.843	2.776.218
crediti	1.251.992	1.254.843
attività finanziarie	-	-
ratei e risconti	51.752	29.774
Totale liquidità differite	1.303.744	1.284.617
liquidità immediate	4.504.980	4.033.937
capitale circolante	8.314.567	8.094.772
totale impieghi	15.156.150	15.033.905
PASSIVO		
patrimonio netto	10.146.785	9.845.496
fondi rischi	292.507	197.310
fondo tfr	485.966	537.561
passivo consolidato	778.473	734.871
debiti	4.210.854	4.430.851
ratei e risconti	20.038	22.687
passivo corrente	4.230.892	4.453.538
totale fonti	15.156.150	15.033.905

I principali indici finanziari volti ad evidenziare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria sono:

		31/12/2018	31/12/2017
Indici redditività aziendale			
ROE	Risultato netto/Patrimonio netto	11,03%	11,50%
ROI	Reddito operativo/Capitale investito	9,30%	10,43%
ROS	Reddito operativo/Ricavi di vendita	6,22%	7,01%
Incidenza oneri finanziari	Oneri finanziari/fatturato	0,00%	0,00%
Indici solidità patrimoniale finanziaria			
Indice di struttura secco	Patrimonio netto/Capitale fisso	1,48	1,42
Indice di struttura allargato	(Patrimonio netto+Passivo consolidato)/Capitale fisso	1,60	1,52
Rigidità impieghi	Capitale fisso/Tot.capitale investito	0,45	0,46
Indice di indebitamento totale	Patrimonio netto/(Passivo corrente+Passivo consolidato)	2,03	1,90
Quoziente di disponibilità	Capitale circolante/Passivo corrente	1,97	1,82
Capitale circolante netto	(Magazzino+Liquidità differite+Liquidità immediate)-passivo corr	4.083.675	3.641.234
Quoziente di tesoreria	(Liquidità immediate+Liquidità differite)/Passivo corrente	1,37	1,19

Gli indici di bilancio su esposti evidenziano una buona redditività e solidità patrimoniale e finanziaria.

Analisi dei principali rischi ed incertezze

Fattori di rischio legati al settore nel quale la società opera.

Si ricorda che il decreto sulle liberalizzazioni dell'inizio del 2012, che ha ridotto a 3.300 abitanti il rapporto tra farmacie e residenti in ogni comune ed impedito ai Comuni di esercitare la prelazione per il 50% delle nuove aperture, non ha ancora prodotto gli effetti sperati ma si avvicina anno dopo anno l'apertura delle nuove farmacie - 15 farmacie sul territorio provinciale (una a Trento è già stata aperta) che saranno assegnate dopo che saranno conclusi i ricorsi al TAR promossi a più riprese dai titolari di farmacia privata – che indurranno una riduzione del fatturato medio di alcune farmacie gestite, con conseguente contrazione del margine di contribuzione netto e quindi dell'utile.

Si segnala poi che non è definitivamente tramontata la revisione del nuovo sistema di remunerazione delle prestazioni svolte dai farmacisti nell'ambito del S.S.N., che potrà modificare le marginalità sulle vendite di tale canale.

Durante il passato 2018 non ci sono state novità in tema di orari di apertura né di modalità di svolgimento dei turni di servizio nei Comuni ove hanno sede le farmacie gestite mentre la ricetta elettronica, introdotta a fine 2013 nelle ricette del SSN, dopo il rinnovo dell'accordo provinciale sulla Distribuzione per conto e sull'assistenza integrativa si è estesa alle ricette dell'assistenza integrativa per i diabetici mentre dal 2019 si estenderà alle altre convenzioni.

L'azienda continuerà in ogni caso a seguire con attenzione l'evoluzione dello scenario, che nei prossimi anni vedrà gli effetti del recente DDL sulla cosiddetta liberalizzazione dei servizi, per adottare tempestivamente le migliori misure in termini organizzativi e continuare ad assicurare l'equilibrio economico e finanziario.

Tenuto conto della attività svolta e della struttura patrimoniale e finanziaria, la società non è soggetta ad altri fattori di rischio significativi, quali quelli legati all'andamento dei prezzi dei prodotti, all'andamento dei tassi di interesse e all'insolvenza dei clienti.

Fattori di rischio legati al personale

Segnaliamo che nel corso del 2018 non vi sono stati:

- infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi al personale iscritto a libro unico del lavoro.
- addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Eventi significativi dell'esercizio

Durante l'esercizio sono stati formalizzati i contratti di "Concessione di ramo di attività per l'uso a favore di Farmacie Comunali spa nel suo ruolo di soggetto gestore, del complesso di beni finalizzati all'esercizio farmaceutico pubblico al dettaglio" per i Comuni di Riva del Garda, Arco, Trento (per la farmacia di Cognola) e Lavis. Tale contratto prevede il pagamento ai Comuni di canoni che nel 2018 sono stati complessivamente pari ad euro 175 mila. Anche il Comune di Dro ha deliberato il rinnovo dell'affidamento del servizio senza però la sottoscrizione del contratto di concessione amministrativa. Nei primi giorni del 2019 anche il Comune di Pergine Valsugana ha stipulato il contratto di concessione per la farmacia di San Cristoforo.

Gli investimenti dell'esercizio sono stati molteplici e hanno riguardato principalmente l'acquisto della sede della farmacia comunale di Meano, la ristrutturazione della farmacia comunale di San Pio X, trasferitasi in una nuova sede e dotata di un nuovo macchinario per la distribuzione del farmaco. Altri investimenti hanno riguardato l'acquisto di macchinari per l'analisi del sangue, l'analisi della pelle, holter, ecg, distributori multifunzione e apparecchiature informatiche.

Il consistente apporto del cash-flow gestionale ha permesso di sostenere tali investimenti e di fornire il circolante adeguato al giro d'affari.

Nell'esercizio 2019, la società ha in previsione l'ampliamento dell'immobile ove ha sede la farmacia di San Cristoforo, con il rinnovo degli arredi e l'inserimento di un sistema di automazione simile a quelli presenti in altre farmacie. E' previsto anche il trasferimento provvisorio della sede della farmacia di via Veneto a Trento per l'avvio del cantiere di costruzione della nuova sede. Al termine dei lavori, quindi probabilmente nel corso del 2020, si dovranno rinnovare gli arredi della farmacia con l'inserimento di un sistema di automazione.

Si ricorda, infine, che nel 2016 la società ha inviato all'INPS una richiesta di ripetizione indebito relativa a contributi versati negli anni 2010-2014 per un totale di circa 140 mila euro.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con l'ente controllante

La società è controllata dal Comune di Trento che possiede il 95% del capitale sociale. L'attività di direzione e coordinamento è esercitata dal Comune di Trento che ha nominato il consiglio di amministrazione della società.

Le fatture ricevute dall'ente controllante per euro 45.106, si riferiscono principalmente ai canoni di locazione dei locali sede delle farmacie di Povo Meano e Cognola e ai canoni per l'affidamento della gestione della farmacia di Cognola. Le fatture emesse verso l'ente controllante sono pari ad euro 133.475 di cui euro 131.272 per cessione dei beni oggetto del contratto di affidamento della farmacia di Cognola. Nella nota

integrativa viene riportato un prospetto che illustra il quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2017 del Comune di Trento.

Si precisa inoltre che, la società, in relazione a quanto richiesto dall'art. 6, comma 4, del D.L. 06/07/2012, n. 95, si è attivata al fine di predisporre il prospetto delle partite di credito/debito con gli Enti partecipanti (Comuni) e che lo stesso è stato assoggettato a verifica da parte della società di revisione, secondo quanto disposto dal documento di ricerca n. 117 di Assirevi.

Rapporti con società controllate e collegate

La società possiede il 100% del capitale sociale di Sanit Service srl composto da 90.000 quote da euro 1 per un totale di euro 90.000. L'attività di direzione e coordinamento è esercitata da Farmacie Comunali spa che ha nominato l'amministratore unico della società. Le fatture ricevute dalla controllata sono state pari ad euro 188, mentre le fatture emesse ad euro 18.069. Al 31/12/2018 non sussistono debiti verso la controllata, mentre i crediti ammontano ad euro 9.000.

Azioni proprie

Alla data di approvazione del bilancio, la società possiede n° 2.130 azioni proprie, del valore nominale di euro 110.014, corrispondenti allo 2,22% del capitale sociale. Le azioni proprie sono state iscritte in un'apposita riserva negativa di patrimonio netto per un valore di euro 196.625.

Uso di strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 6-bis del codice civile si segnala che, in relazione alla tipologia di attività svolta, la società non ha ritenuto necessario effettuare operazioni di copertura a fronte dei rischi finanziari. La società ha valutato basso il proprio livello di esposizione ai rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Segnaliamo che il Comune di Rabbi ha esercitato la prelazione per la gestione della farmacia e che ha preso contatti con la società per l'affidamento della gestione della stessa.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione, gli amministratori precisano che, mentre l'andamento degli altri canali è risultato regolare durante l'anno, quello relativo alle ricette del Servizio Sanitario Nazionale mantiene sempre una certa imprevedibilità e pertanto, rappresentando il 43% circa del fatturato delle farmacie, potrà condizionare i ricavi complessivi in maniera anche sensibile.

Si stima per il 2019 di poter mantenere gli attuali volumi complessivi di vendita che si ritiene saranno composti ancora da un contenuto incremento nelle vendite al pubblico e da una leggera riduzione delle vendite all'APSS.

Documento valutazione rischi

L'azienda ha predisposto il documento valutazione rischi considerando le singole attività svolte e individuando eventi che possano generare rischi ragionevolmente prevedibili. Ha provveduto ad attuare le misure di prevenzione per eliminare o ridurre al minimo il rischio individuato.

Il documento è stato aggiornato ai sensi del DL 81/2008 artt. 17, 28 e 29.

Sedi secondarie

La società svolge la propria attività nella sede legale ed amministrativa di Via Asilo Pedrotti, 18 Trento.

La società inoltre dispone di ventuno unità operative sparse nel territorio della provincia di Trento.

Misure di contenimento delle spese

Con riferimento all'art. 2 comma 7 del Protocollo d'intesa delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali emanato dalla Provincia di Trento, ed alle conseguenti direttive ricevute dal Comune di Trento, si precisa che la società:

- ha inviato regolarmente il "Piano Industriale e Budget 2019" e la "Relazione Semestrale 2018" sull'andamento della gestione;
- ha rispettato le linee guida contenute nel disciplinare approvato con delibera della Giunta Comunale 192 del 19.12.2017 e comunicato semestralmente gli incarichi conferiti;
- ha effettuato assunzioni di nuovo personale a tempo indeterminato previa autorizzazione della Conferenza degli Enti espressa in occasione dell'approvazione del bilancio preventivo e del relativo piano delle assunzioni;
- non ha attribuito o rinnovato incarichi dirigenziali successivamente al 20.9.2012 e fino al 31.12.2018 la società non ha corrisposto al dirigente una retribuzione complessiva superiore a quella in godimento alla data di sottoscrizione del protocollo sopra citato;
- ai fini del contenimento delle spese del personale, le risorse umane sono attribuite sulla base di specifici indicatori che misurano il carico di lavoro presso ciascuna farmacia gestita in modo da assicurare la massima efficienza ed il massimo contenimento delle spese per il lavoro, comprese le spese per lavoro straordinario e per viaggi di missione per la cui riduzione già il 26.3.2013 si era proceduto a redigere ed inviare il relativo programma;
- ha controllato e mantenuto ai minimi livelli tutte le spese di natura discrezionale.

Destinazione del risultato d'esercizio.

Il progetto di bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione chiude con un utile, al netto delle imposte, di euro 1.118.916.

Tutto ciò premesso Vi proponiamo:

1. Di approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, che evidenzia un utile di euro 1.118.916 così come Vi viene sottoposto.
2. Di destinare l'utile di esercizio nel seguente modo:

• a Riserva legale	euro	55.946
• a Riserva statutaria straordinaria	euro	55.946
• a Riserva straordinaria	euro	198.796
• a Dividendi da distribuire (euro 8,60 per azione)	euro	808.228
• Totale utile di gestione	euro	1.118.916

Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Daniele Maurizio Bornancin

FARMACIE COMUNALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	38122 TRENTO (TN) VIA ASILO PEDROTTI 18
Codice Fiscale	01581140223
Numero Rea	TN 162511
P.I.	01581140223
Capitale Sociale Euro	4964081.50 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FARMACIE (477310)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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 TRENTO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.711	19.622
7) altre	253.951	92.119
Totale immobilizzazioni immateriali	265.662	111.741
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.383.976	5.400.360
2) impianti e macchinario	441.794	438.219
3) attrezzature industriali e commerciali	202.828	154.389
4) altri beni	220.529	284.097
5) immobilizzazioni in corso e acconti	34.112	12.232
Totale immobilizzazioni materiali	6.283.239	6.289.297
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	115.882	115.882
d-bis) altre imprese	176.800	422.214
Totale partecipazioni	292.682	538.096
Totale immobilizzazioni finanziarie	292.682	538.096
Totale immobilizzazioni (B)	6.841.583	6.939.134
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.248	39.722
4) prodotti finiti e merci	2.484.110	2.735.514
5) acconti	4.485	983
Totale rimanenze	2.505.843	2.776.219
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	926.428	999.301
Totale crediti verso clienti	926.428	999.301
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.000	18.000
Totale crediti verso imprese controllate	9.000	18.000
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	825	125
Totale crediti verso controllanti	825	125
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.232	11.619
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	11.619
Totale crediti tributari	50.232	23.238
5-ter) imposte anticipate	163.582	126.980
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.420	81.616
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.505	5.583
Totale crediti verso altri	101.925	87.199
Totale crediti	1.251.992	1.254.843

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.415.478	3.852.516
3) danaro e valori in cassa	89.502	181.422
Totale disponibilità liquide	4.504.980	4.033.938
Totale attivo circolante (C)	8.262.815	8.065.000
D) Ratei e risconti	51.752	29.774
Totale attivo	15.156.150	15.033.908
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.964.082	4.964.082
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.432	18.432
III - Riserve di rivalutazione	2.138.486	2.138.486
IV - Riserva legale	371.709	315.081
V - Riserve statutarie	371.709	315.081
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.299.917	1.098.249
Varie altre riserve	60.159 ⁽¹⁾	60.162
Totale altre riserve	1.360.076	1.158.411
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.118.916	1.132.550
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(196.625)	(196.625)
Totale patrimonio netto	10.146.785	9.845.498
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	292.507	317.310
Totale fondi per rischi ed oneri	292.507	317.310
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	485.966	537.561
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	385	-
Totale acconti	385	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.646.244	3.224.807
Totale debiti verso fornitori	2.646.244	3.224.807
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	85
Totale debiti verso imprese controllate	-	85
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.042	10.221
Totale debiti verso controllanti	18.042	10.221
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.063	225.738
Totale debiti tributari	147.063	225.738
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.599	231.015
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	253.599	231.015
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	723.294	618.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	422.227	-
Totale altri debiti	1.145.521	618.986
Totale debiti	4.210.854	4.310.852
E) Ratei e risconti	20.038	22.687
Totale passivo	15.156.150	15.033.908

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
9) Riserva differenza da conferimento	60.160	60.160
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	2

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.188.610	21.939.058
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.708	14.719
altri	468.500	423.079
Totale altri ricavi e proventi	478.208	437.798
Totale valore della produzione	22.666.818	22.376.856
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.652.801	14.654.022
7) per servizi	1.160.152	1.004.658
8) per godimento di beni di terzi	479.154	392.142
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.838.401	2.848.031
b) oneri sociali	922.426	907.784
c) trattamento di fine rapporto	194.637	198.973
Totale costi per il personale	3.955.464	3.954.788
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.404	28.427
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	491.676	485.030
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	3.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	522.080	516.457
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	270.376	145.651
12) accantonamenti per rischi	60.000	20.000
14) oneri diversi di gestione	156.582	121.068
Totale costi della produzione	21.256.609	20.808.786
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.410.209	1.568.070
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	71.398	3.400
Totale proventi da partecipazioni	71.398	3.400
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.707	10.523
Totale proventi diversi dai precedenti	15.707	10.523
Totale altri proventi finanziari	15.707	10.523
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	5.455
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	5.455
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	87.105	8.468
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.497.314	1.576.538
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	415.000	452.000
imposte differite e anticipate	(36.602)	(8.012)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	378.398	443.988
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.118.916	1.132.550

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.118.916	1.132.550
Imposte sul reddito	378.398	443.988
Interessi passivi/(attivi)	(15.707)	(5.068)
(Dividendi)	(7.650)	(3.400)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	12.648	1.593
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.486.605	1.569.663
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	254.637	218.973
Ammortamenti delle immobilizzazioni	519.080	513.457
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	773.717	732.430
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.260.322	2.302.093
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	270.376	145.650
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	72.873	(54.909)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(578.563)	(475.159)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(21.978)	(1.276)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.649)	22.208
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	513.990	(73.743)
Totale variazioni del capitale circolante netto	254.049	(437.229)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.514.371	1.864.864
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	15.707	5.068
(Imposte sul reddito pagate)	(483.845)	(489.162)
Dividendi incassati	7.650	3.400
(Utilizzo dei fondi)	(331.035)	(327.069)
Totale altre rettifiche	(791.523)	(807.763)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.722.848	1.057.101
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(510.839)	(341.264)
Disinvestimenti	12.574	212
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(186.752)	(11.170)
Disinvestimenti	5.426	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	245.414	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(434.177)	(352.222)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	1
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(817.626)	(610.870)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(817.629)	(610.869)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	471.042	94.010

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.852.516	3.807.807
Danaro e valori in cassa	181.422	132.122
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.033.938	3.939.929
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.415.478	3.852.516
Danaro e valori in cassa	89.502	181.422
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.504.980	4.033.938

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 1.118.916.

Attività svolte

L'attività dell'impresa si è svolta con regolarità nei due settori della vendita al dettaglio e della vendita all'ingrosso.

Nel complesso il mercato, riferito all'intero esercizio, ha avuto un andamento positivo registrando un incremento di fatturato del 1% rispetto all'anno precedente.

I ricavi delle vendite effettuate nelle farmacie ammontano complessivamente a Euro 21.089.425 contro Euro 20.954.940 dell'anno precedente.

I ricavi delle vendite effettuate all'ingrosso ammontano complessivamente a euro 1.099.186, contro euro 984.119 dell'anno precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio sono stati formalizzati i contratti di "Concessione di ramo di attività per l'uso a favore di Farmacie Comunali spa nel suo ruolo di soggetto gestore, del complesso di beni finalizzati all'esercizio farmaceutico pubblico al dettaglio" per i Comuni di Riva del Garda, Arco, Trento (per la farmacia di Cognola) e Lavis. Tale contratto prevede il pagamento ai Comuni di canoni che nel 2018 sono stati complessivamente pari ad euro 175 mila. Anche il Comune di Dro ha deliberato il rinnovo dell'affidamento del servizio senza però la sottoscrizione del contratto di concessione amministrativa. Nei primi giorni del 2019 anche il Comune di Pergine Valsugana ha stipulato il contratto di concessione per la farmacia di San Cristoforo.

Gli investimenti dell'esercizio sono stati molteplici e hanno riguardato principalmente l'acquisto della sede della farmacia comunale di Meano, la ristrutturazione della farmacia comunale di San Pio X, trasferitasi in una nuova sede e dotata di un nuovo macchinario per la distribuzione del farmaco. Altri investimenti hanno riguardato l'acquisto di macchinari per l'analisi del sangue, l'analisi della pelle, holter, ecg, distributori multifunzione e apparecchiature informatiche.

Il consistente apporto del cash-flow gestionale ha permesso di sostenere tali investimenti e di fornire il circolante adeguato al giro d'affari.

Criteri di formazione

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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423 ter c.5, si è provveduto ad effettuare gli adattamenti necessari per rendere comparabili gli importi delle voci corrispondenti dell'esercizio precedente, senza tuttavia aver influenzato il risultato di esercizio ed il patrimonio netto.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

(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.

Cambiamenti di principi contabili

La società non ha cambiato principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha effettuato correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono verificate problematiche di comparabilità e di adattamento

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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 aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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:

Terreni e Fabbricati:	
Fabbricati	3%
Costruzioni Leggere	10%
Impianti e macchinari:	
Imp.elettrici/automazione	10%
Imp.riscaldam./condizion.	15%
Imp.telefonici e di cablaggio	20%
Imp.Allarme e televisivi	25%
Insegne	10%
Impianti specifici	15%
Attrezzature industriali/commerciali:	
Attr. di laboratorio	15%
Distr.autom./passamedic.:	
Frigoriferi	15%
Mis.pressione e bilance	15%
Registratori di cassa	20%
Beni da noleggio	15%
Attr.varia commerciale	15%
Altri beni:	
Mobili farmacia	12%
Mobili uffici	12%
Scaffalature contenitori	10%
Macchine d'ufficio ord.	12%
Macchine elettr./elettron.	20%
Apparecchiature CED	20%
Autovetture	25%
Autocarri	20%
Mezzi trasporto interno	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.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il loro valore di presumibile realizzo, che corrisponde al valore nominale meno il fondo svalutazione crediti.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

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

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Nel caso in cui la quota di pertinenza del patrimonio netto contabile della partecipata risulti inferiore al valore di carico, questo verrà ridotto per riflettere le perdite permanenti di valore. Qualora in esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione verrà ripristinato il valore originario.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'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, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
265.662	111.741	153.921

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.244	456.231	1.834.886	1.082.309	3.387.670
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.244	436.609	1.834.886	990.190	3.275.929
Valore di bilancio	-	19.622	-	92.119	111.741
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.976	-	184.776	186.752
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	5.426	5.426
Ammortamento dell'esercizio	-	9.887	-	17.518	27.404
Totale variazioni	-	(7.911)	-	161.832	153.921
Valore di fine esercizio					
Costo	14.244	299.164	1.834.886	1.016.620	3.164.914
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.244	287.453	1.834.886	762.669	2.899.252
Valore di bilancio	-	11.711	-	253.951	265.662

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.283.239	6.289.297	(6.058)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	7.455.527	2.284.985	554.119	2.632.133	12.232	12.938.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.055.167	1.846.766	399.730	2.348.036	-	6.649.699
Valore di bilancio	5.400.360	438.219	154.389	284.097	12.232	6.289.297
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	179.443	168.335	87.466	53.715	21.880	510.839
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.140	625	21.457	-	25.222
Ammortamento dell'esercizio	195.827	161.620	38.402	95.826	-	491.676
Totale variazioni	(16.384)	3.575	48.439	(63.568)	21.880	(6.058)
Valore di fine esercizio						
Costo	7.634.971	2.429.955	608.226	2.423.985	34.112	13.131.249
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.250.995	1.988.161	405.398	2.203.456	-	6.848.010
Valore di bilancio	5.383.976	441.794	202.828	220.529	34.112	6.283.239

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31 /12/2018 e nei precedenti esercizi, a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Non si è più proceduto dal 2008 allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Gli investimenti dell'esercizio hanno riguardato principalmente l'acquisto della sede della Farmacia Comunale di Meano e il macchinario per la distribuzione del farmaco nella Farmacia Comunale San Pio X, trasferita, durante l'esercizio, in una nuova sede. Altri investimenti hanno riguardato l'acquisto di macchinari per l'analisi del sangue, l'analisi della pelle, holter, ecg, distributori multifunzione e apparecchiature informatiche. Gli immobili in corso si riferiscono alla ristrutturazione della farmacia di Via Veneto.

Si sottolinea inoltre che, a seguito della stipula del contratto di concessione del ramo di attività per l'uso, a favore di Farmacie Comunali spa, del complesso di beni finalizzati all'esercizio farmaceutico da parte dei Comuni di Trento, per la farmacia di Cognola, Riva del Garda, Arco e Lavis, il valore residuo delle immobilizzazioni materiali presso le farmacie ma di proprietà dei suddetti Comuni è pari ad Euro 25.222.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2018 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	2.186.195		2.186.195
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Totale	2.186.195		2.186.195

Come richiesto dal principio contabile OIC 16 l'importo della rivalutazione al lordo degli ammortamenti risulta pari a Euro 2.186.195, l'importo netto è pari a Euro 1.637.209, e l'effetto sul patrimonio netto è pari a Euro 548.987.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
292.682	538.096	(245.414)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	115.882	422.214	538.096
Valore di bilancio	115.882	422.214	538.096
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	245.414	245.414
Totale variazioni	-	(245.414)	(245.414)
Valore di fine esercizio			
Costo	115.882	176.800	292.682
Valore di bilancio	115.882	176.800	292.682

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

L'importo di euro 115.882 si riferisce alla quota di partecipazione del 100% nella società Sanit Service srl, con sede in Trento Via Grazioli, 18, capitale sociale nominale euro 90.000, costituita nel giugno 2002. Il risultato del bilancio chiuso al 31/12/2018, ha evidenziato una perdita di euro 31.441 ed un patrimonio netto di euro 352.296.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e riguardano la partecipazione in Unifarm spa con sede a Trento Via Provina, 3, capitale sociale nominale euro 1.430.000 interamente versato. Le azioni (17.000) sono state acquistate ad un valore unitario di euro 10,40 per un totale di euro 176.800 e rappresentano lo 0,62% del capitale sociale. Il risultato del bilancio chiuso al 31/12/2017 ha evidenziato un utile di euro 4.086.640 ed un patrimonio netto di euro 65.257.596. Si sottolinea che, il valore delle quote di patrimonio netto contabile di pertinenza della società al 31/12/2017, risulterebbe pari ad euro 403.411.

Nel corso dell'esercizio 2018, sono stati incassati dividendi per distribuzione utili pari ad euro 7.650.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Durante l'esercizio è stata venduta la partecipazione in Garniga Terme spa il cui valore di acquisto era pari ad Euro 245.414. Si è rilevata una plusvalenza di Euro 63.748 a seguito dell'utilizzo del fondo svalutazione partecipazione per Euro 77.310. Gli accantonamenti al fondo svalutazione, effettuati negli esercizi precedenti, sono stati sottoposti a tassazione nell'anno di accantonamento.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri							
Arrotondamento							
Totale							

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Sanit Service srl	Trento	00697990224	90.000	(31.441)	352.296	352.296	100,00%	115.882
Totale								115.882

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri							
(F.do svalutazione titoli immob.ti)							
Strumenti finanziari derivati							
Arrotondamento							
Totale							

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	176.800

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	176.800
Totale	176.800

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.505.843	2.776.219	(270.376)

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	39.722	(22.474)	17.248
Prodotti finiti e merci	2.735.514	(251.404)	2.484.110
Acconti	983	3.502	4.485
Totale rimanenze	2.776.219	(270.376)	2.505.843

Le rimanenze di prodotti finiti e merci pari ad Euro 2.484.110 sono così suddivise:

Farmaco: 1.258.687

Parafarmaco: 1.575.423

Fondo svalutazione magazzino: 350.000

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2018 pari a Euro 350.000, non ha subito nel corso dell'esercizio alcuna movimentazione:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2017	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2018	

Si sottolinea inoltre che a seguito della stipula del contratto di concessione di ramo di attività, per l'uso a favore di Farmacie Comunali spa, del complesso di beni finalizzati all'esercizio farmaceutico da parte dei Comuni di Trento, per la farmacia di Cognola, Riva del Garda, Arco e Lavis, il valore delle rimanenze messe a disposizione dai suddetti Comuni è pari ad Euro 422.227. La contropartita di questo valore è esposta nei debiti a lungo termine verso i Comuni soci.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.251.992	1.254.843	(2.851)

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	999.301	(72.873)	926.428	926.428	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	18.000	(9.000)	9.000	9.000	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	125	700	825	825	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.238	26.994	50.232	50.232	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	126.980	36.602	163.582		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	87.199	14.726	101.925	97.420	4.505
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.254.843	(2.851)	1.251.992	1.083.905	4.505

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 pari ad Euro 926.428 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Clienti Apss	585.124
Altri Clienti	307.460
Fatture da emettere	57.745
Note Credito da emettere	-2.088

Descrizione	Importo
Fondo svalutazione crediti	-21.814

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 97.420 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	48.040
Assinde c/crediti	34.996
INPS c/crediti	2.384
Dipendenti c/anticipo spese	1.132
Crediti diversi	7.291
Depositi cauzionali	3.577

I crediti verso altri scadenti oltre l'esercizio successivo, pari ad Euro 4.505, sono relativi a depositi cauzionali per locazioni e utenze.

I crediti tributari per totali Euro 50.232 si riferiscono all'erario c/crediti irap e ires, per rispettivamente Euro 533 e Euro 38.080, e al credito di imposta del 15% sugli investimenti, ex DL 91/2014 art.18, per l'acquisto del magazzino automatizzato di sede per Euro 11.619.

Le imposte anticipate per Euro 139.582 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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	926.428	926.428
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	9.000	9.000
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	825	825
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.232	50.232
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	163.582	163.582
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	101.925	101.925
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.251.992	1.251.992

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017		18.814	18.814
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		3.000	3.000
Saldo al 31/12/2018		21.814	21.814

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.504.980	4.033.938	471.042

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.852.516	562.962	4.415.478
Denaro e altri valori in cassa	181.422	(91.920)	89.502
Totale disponibilità liquide	4.033.938	471.042	4.504.980

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
51.752	29.774	21.978

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.065	237	1.302
Risconti attivi	28.709	21.741	50.450
Totale ratei e risconti attivi	29.774	21.978	51.752

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei operazioni finanziarie	1.302
Risconti spese condominiali	3.480
Risconti canoni e diversi	32.823
Risconti abbonamenti	216
Risconti assicurazioni	13.931
Altri di ammontare non apprezzabile	
	51.752

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.146.785	9.845.498	301.287

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.964.082	-	-	-	-		4.964.082
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.432	-	-	-	-		18.432
Riserve di rivalutazione	2.138.486	-	-	-	-		2.138.486
Riserva legale	315.081	-	-	56.628	-		371.709
Riserve statutarie	315.081	-	-	56.628	-		371.709
Altre riserve							
Riserva straordinaria	1.098.249	-	-	201.668	-		1.299.917
Varie altre riserve	60.162	-	(3)	-	-		60.159
Totale altre riserve	1.158.411	-	(3)	201.668	-		1.360.076
Utile (perdita) dell'esercizio	1.132.550	817.626	-	1.118.916	314.924	1.118.916	1.118.916
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(196.625)	-	-	-	-		(196.625)
Totale patrimonio netto	9.845.498	817.626	(3)	1.433.840	314.924	1.118.916	10.146.785

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
9) Riserva differenza da conferimento	60.160
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	60.159

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
Capitale	4.964.082	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.432	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	2.138.486	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	371.709	A,B
Riserve statutarie	371.709	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.299.917	A,B,C,D
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 congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	60.159	
Totale altre riserve	1.360.076	
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	(196.625)	A,B,C,D
Totale	9.027.869	

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
9) Riserva differenza da conferimento	60.160	A,B,C,D
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
Totale	60.159	

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

Il capitale sociale è interamente versato, ammonta, al termine dell'esercizio, ad Euro 4.964.081,50 ed è diviso in n. 96.110 azioni dal valore nominale di Euro 51,65 cadauna.

La riserva di rivalutazione DL 185/2008 di Euro 2.138.486 in caso di distribuzione è tassata in capo alla società.

L'importo delle azioni proprie, pari ad Euro 196.625, è stata evidenziata in una apposita riserva negativa azioni proprie.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve altre	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	4.964.082	271.361	3.213.993	874.381	9.323.817
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				610.870	610.870
altre destinazioni			1	(14.000)	(13.999)
Altre variazioni					
incrementi		43.720	219.791	1.146.550	1.410.061
decrementi				263.511	263.511
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				1.132.550	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.964.082	315.081	3.433.785	1.132.550	9.845.498
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				817.626	817.626
altre destinazioni			(3)		(3)
Altre variazioni					
incrementi		56.628	258.296	1.118.916	1.433.840
decrementi				314.924	314.924
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.118.916	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.964.082	371.709	3.692.078	1.118.916	10.146.785

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
FARMACIE COMUNALI SPA	196.625			196.625

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
292.507	317.310	(24.803)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	317.310	317.310
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	60.000	60.000
Utilizzo nell'esercizio	84.803	84.803
Totale variazioni	(24.803)	(24.803)
Valore di fine esercizio	292.507	292.507

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari ad Euro 292.507, rappresenta la miglior stima possibile, alla data di riferimento, dei rischi ed oneri futuri nei quali la società potrà incorrere.

Rispetto all'esercizio precedente sul fondo sono stati riclassificati Euro 120.000 relativi alla stima dell'una tantum esercizi 2016 e 2017 da pagare ai dipendenti per il rinnovo contrattuale. Al 31/12/17 tale voce era registrata nei debiti verso il personale dipendente.

Il fondo è stato incrementato di Euro 60.000 per stima una tantum 2018. L'utilizzo del fondo è legato al pagamento di contributi INPS pregressi per Euro 7.493 e alla vendita della partecipazione in Garniga Terme spa, il cui valore di carico è stato rettificato solo per Euro 77.310, ritenendo opportuno considerare il residuo fondo a fronte di rischi generici.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
485.966	537.561	(51.595)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	537.561
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	194.637
Utilizzo nell'esercizio	246.232
Totale variazioni	(51.595)
Valore di fine esercizio	485.966

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.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.210.854	4.310.852	(99.998)

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	-	385	385	385	-	-
Debiti verso fornitori	3.224.807	(578.563)	2.646.244	2.646.244	-	-
Debiti verso imprese controllate	85	(85)	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	10.221	7.821	18.042	18.042	-	-
Debiti tributari	225.738	(78.675)	147.063	147.063	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	231.015	22.584	253.599	253.599	-	-
Altri debiti	618.986	526.535	1.145.521	723.294	422.227	422.227
Totale debiti	4.310.852	(99.998)	4.210.854	3.788.627	422.227	422.227

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori	2.404.062
Fatture da ricevere	317.592
Note credito da ricevere	-75.410
Totale debiti verso i fornitori	2.646.244
Erario c/Iva	8.733
Erario c/imp.sost.int.	7.888
Iva sospesa su vendite SSN	26.748
Ritenute d'acconto	103.694
Totale debiti tributari	147.063
INPS	125.543
INPDAP	42.169
INAIL	3.783
Fondi di previdenza integrativa	32.294
Contributi su retribuzioni differite e ferie	49.810
Totale debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	253.599

Descrizione	Importo
Personale dipendente	651.801
Collegio sindacale	11.960
Debiti diversi	59.532
Debiti a lungo termine verso Comuni soci	422.227
Totale altri debiti	1.145.521

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	385	385
Debiti verso fornitori	2.646.244	2.646.244
Debiti verso imprese controllanti	18.042	18.042
Debiti tributari	147.063	147.063
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	253.599	253.599
Altri debiti	1.145.521	1.145.521
Debiti	4.210.854	4.210.854

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	385	385
Debiti verso fornitori	2.646.244	2.646.244
Debiti verso controllanti	18.042	18.042
Debiti tributari	147.063	147.063
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	253.599	253.599
Altri debiti	1.145.521	1.145.521
Totale debiti	4.210.854	4.210.854

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
20.038	22.687	(2.649)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	22.687	(2.649)	20.038

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	22.687	(2.649)	20.038

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Contributo PAT	3.216
Altro	264
Credito di imposta 15%	5.229
Credito di imposta 15% esigibile oltre esercizio successivo	11.329
Altri di ammontare non apprezzabile	
	20.038

I ratei e risconti passivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti passivi contribuiti pari ad Euro 16.558, di cui 5.229 esigibili entro l'esercizio successivo e 11.329 esigibili oltre, si riferiscono al credito di imposta del 15% ex DL 91/2014 art. 18 per l'acquisto, nel 2015, del magazzino automatizzato di sede.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.666.818	22.376.856	289.962

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.188.610	21.939.058	249.552
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	478.208	437.798	40.410
Totale	22.666.818	22.376.856	289.962

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite prodotti	21.898.086
Prestazioni di servizi	290.524
Totale	22.188.610

Dettagliamo qui di seguito gli “Altri ricavi e proventi”:

plusvalenze per alienazione cespiti 18.000

servizi diversi, educazione sanitaria 33.759

locazioni attive 78.509

premi 283.548

sopravvenienze attive 42.177

altro 12.507

contributi in conto esercizio 4.479

contributi su investimenti 5.229

I contributi in conto esercizio riguardano i contributi ricevuti dalla Provincia Autonoma di Trento per la certificazione “Family Audit” e per l'iniziativa “Ci stanno a cuore le donne” e le indennità di residenza ex legge 221/1968 per le farmacie rurali.

I contributi su investimenti di competenza dell'esercizio sono relativi al credito di imposta del 15%, ex DL 91/2014 art. 18, per l'acquisto, nel 2015, del magazzino automatizzato di sede.

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	22.188.610
Totale	22.188.610

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.256.609	20.808.786	447.823

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14.652.801	14.654.022	(1.221)
Servizi	1.160.152	1.004.658	155.494
Godimento di beni di terzi	479.154	392.142	87.012
Salari e stipendi	2.838.401	2.848.031	(9.630)
Oneri sociali	922.426	907.784	14.642
Trattamento di fine rapporto	194.637	198.973	(4.336)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.404	28.427	(1.023)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	491.676	485.030	6.646
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.000	3.000	
Variazione rimanenze materie prime	270.376	145.651	124.725
Accantonamento per rischi	60.000	20.000	40.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	156.582	121.068	35.514
Totale	21.256.609	20.808.786	447.823

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. Sottolineiamo che, nei costi per godimento beni di terzi, Euro 197.171 sono relativi ai canoni maturati verso i Comuni soci per l'affidamento del servizio farmaceutico, Euro 262.230 riguardano i canoni di locazione ed Euro 19.753 sono relativi a noleggio attrezzature.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Accantonamento per rischi

L'accantonamento per rischi è relativo alla stima una tantum dipendenti 2018.

Oneri diversi di gestione

Sono così suddivisi:

contributi associativi 14.128

tasce e diritti annuali 53.514

spese di rappresentanza: 16.469

elargizioni 1.074

minusvalenze da alienazione cespiti 30.648

altri oneri 40.749

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
87.105	8.468	78.637

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione	71.398	3.400	67.998
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	15.707	10.523	5.184
(Interessi e altri oneri finanziari)		(5.455)	5.455
Utili (perdite) su cambi			
Totale	87.105	8.468	78.637

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi da altre imprese					7.650
Plusvalenze da vendita partecipazioni					63.748
Dividendi					

					71.398

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	71.398
Totale	71.398

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale						

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					6.811	6.811
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					8.896	8.896
Arrotondamento						
Totale					15.707	15.707

End

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
378.398	443.988	(65.590)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	415.000	452.000	(37.000)
IRES	355.000	390.000	(35.000)
IRAP	60.000	62.000	(2.000)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(36.602)	(8.012)	(28.590)
IRES	(36.602)	(6.659)	(29.943)
IRAP		(1.353)	1.353
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	378.398	443.988	(65.590)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Fondo svalutazione magazzino	350.000	84.000	350.000	9.380	350.000	84.000	350.000	9.380
Fondo rischi	112.507	27.002			20.000	4.800		
Fondo rischi una tantum dipendenti	180.000	43.200			120.000	28.800		

	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale IRAP
Totale	642.507	154.202	350.000	9.380	490.000	117.600	350.000	9.380
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(154.202)		(9.380)		(117.600)		(9.380)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2017	31/12 /2017	31/12/2017	31/12 /2017
Totale								

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	642.507	350.000

	IRES	IRAP
Differenze temporanee nette	(642.507)	(350.000)
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(154.202)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(154.202)	(9.380)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione magazzino	350.000	-	350.000	24,00%	84.000	2,68%	9.380
Fondo rischi	20.000	92.507	112.507	24,00%	27.002	-	-
Fondo rischi una tantum dipendenti	120.000	60.000	180.000	24,00%	43.200	-	-

Nota integrativa, 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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	22	22	
Impiegati	59	58	1
Operai			
Altri			
Totale	82	81	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle imprese gestite o partecipate dagli Enti Locali, esercenti farmacie, parafarmacie, magazzini farmaceutici all'ingrosso, laboratori farmaceutici.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	22
Impiegati	59
Totale Dipendenti	82

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.755	17.760

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.444
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.444

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	96.110	52
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	96.110	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	96.110	52	96.110	52
Totale	96.110	-	96.110	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	96.110			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni (SI/NO)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali 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.

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

Segnaliamo che il Comune di Rabbi ha esercitato la prelazione per la gestione della farmacia e che ha preso contatti con la società per l'affidamento della gestione della stessa.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

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

La società non utilizza strumenti finanziari derivati.

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

La Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI TRENTO.

Nel seguente prospetto viene fornito un quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2017 del Comune di Trento. Segnaliamo, peraltro, che il Comune di Trento redige il bilancio consolidato.

Fondo cassa al 1/1/16: 12.677.709
 Riscossioni: 302.637.762
 Pagamenti: 293.757.649
 Saldo di cassa al 31/12/17: 21.557.822

Residui attivi: 113.064.644
 Residui passivi: 51.892.877

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti: 4.326.208
 Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale: 43.017.536
 Risultato di amministrazione al 31/12/17: 35.385.844

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

Non inerente

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, durante l'esercizio, sono stati incassati i seguenti contributi:

Provincia Autonoma di Trento, Deliberazione Giunta Provinciale n. 1055/2018: euro 4.896
 Azienda Provinciale per i Servizi Sanitari, Legge 8/3/1968 n.221: euro 1.524
 Comune di Dro, Legge 8/3/1968 n.221: euro 41
 Comune di Tenno, Legge 8/3/1968 n.221: euro 41
 Comune di Pergine Valsugana, Legge 8/3/1968 n.221: euro 41

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	1.118.916
5% a riserva legale	Euro	55.946
a riserva statutaria straordinaria	Euro	55.946
a riserva straordinaria	Euro	198.796
a dividendo (Euro 8,60 per azione)	Euro	808.228

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Daniele Maurizio Bornancin

FARMACIE COMUNALI S.p.A.

Via Asilo Pedrotti nr. 18 – 38122 TRENTO (TN)

Capitale sociale Euro 4.964.081,50 = i.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Trento. R.E.A. nr. 0162511

Iscritta al Registro delle Imprese di Trento nr. 01581140223

Codice fiscale e Partita I.V.A. nr. 01581140223

Società soggetta a attività di Direzione e Coordinamento da parte del Comune di Trento

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2018

redatta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2429, secondo comma, del codice civile

All'Assemblea dei soci

della "Farmacie Comunali S.p.A."

Signori soci,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti. L'impostazione della presente relazione è conforme alle "Norme di comportamento del collegio sindacale – Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" emanate dal CNDCEC.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, che l'Organo amministrativo sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni

recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile; il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Detti documenti sono stati messi a disposizione del Collegio sindacale nel rispetto del termine disposto dall'art. 2429, primo comma, del codice civile.

Il D. Lgs. 17 gennaio 2003, nr. 6, ha distinto l'attività di vigilanza dalla funzione di revisione legale dei conti. Il Collegio Sindacale, nominato in data 28 aprile 2016, è incaricato della sola attività di vigilanza, mentre la revisione legale dei conti è demandata alla società di revisione "BAKER TILLY REVISA" che ha espresso in data 12 aprile 2019 parere favorevole senza rilievi al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 e alla relazione sulla gestione. La Relazione della società di Revisione ha inoltre confermato l'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile

è stata impostata la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda.

La presente relazione riassume l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e relativa ai seguenti ambiti:

- risultati dell'esercizio sociale;
- attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- osservazioni e proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.;
- eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

In merito all'art. 2381, co. 5, c.c., non ci sono organi delegati;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- ci siamo confrontati con "BAKER TILLY REVISA", soggetto incaricato della revisione legale, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire non essendo emerse

dall'attività di verifica della correttezza della contabilità e di revisione del bilancio rilievi o osservazioni;

- abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di vigilanza e dal responsabile della Prevenzione Corruzione L. 190/2012, come da Relazione annuale al 31 dicembre 2018, e non sono emerse criticità che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- in merito all'amministrazione trasparente abbiamo constatato il costante aggiornamento delle informazioni sul sito della società;
- non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- abbiamo vigilato sul *rispetto delle misure di contenimento delle spese ai sensi del "protocollo d'intesa per l'individuazione delle misure di contenimento delle spese relative alle società controllate dagli enti locali", e dei documenti emanati dal Comune di Trento* "per il contenimento delle spese e l'esercizio dell'attività di indirizzo, vigilanza e controllo sulla gestione economica delle società di capitali dal medesimo controllate", e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 27 marzo 2019 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, Rendiconto Finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre: l'organo amministrativo ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c..

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in occasione del consiglio di amministrazione del 27 marzo 2019 nei termini di cui all'art. 2429 c.c. 1° comma.

La revisione legale è affidata alla società di revisione “BAKER TILLY REVISA” che ha predisposto la propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È quindi stato esaminato il bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste attive e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell’art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all’impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l’osservanza delle norme inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- l’organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell’art. 2423, co. 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell’assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- il collegio sindacale ha preso atto che l’organo di amministrazione ha tenuto conto dell’obbligo di redazione della nota integrativa tramite l’utilizzo della cosiddetta “tassonomia XBRL” necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale;
- ai sensi dell’art. 2426., punto 6 c.c., il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell’attivo dello stato patrimoniale;
- ai sensi dell’art. 2426, punto 5 c.c., il Collegio Sindacale ha preso atto che non esistono valori iscritti ai punti B) I -1) e B) I -2) dell’attivo dello stato patrimoniale quali costi di impianto ed ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 1.118.916. Lo stato patrimoniale e conto economico sono riassumibili come segue:

Crediti verso soci	Euro	0
Immobilizzazioni	Euro	6.841.583
Attivo circolante	Euro	8.262.815
Ratei e risconti	Euro	<u>51.752</u>
<i>Totale Attivo</i>		<u><i>Euro 15.156.150</i></u>
Capitale sociale e riserve	Euro	9.027.869
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	1.118.916
Fondi per rischi ed oneri	Euro	292.507
Trattam. fine rapp. lav. sub.to	Euro	485.966
Debiti	Euro	4.210.854
Ratei e risconti	Euro	<u>20.038</u>
<i>Totale Passivo</i>		<u><i>Euro 15.156.150</i></u>

Valore della produzione	Euro	22.666.818
Costi della produzione	Euro	<u>(21.256.609)</u>
Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	1.410.209
Proventi ed oneri finanziari	Euro	87.105
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi ed oneri straordinari	Euro	0
Imposte sul reddito dell'eserc., correnti, diff. ed antic.	Euro	<u>378.398</u>
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	<u>1.118.916</u>

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

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale, ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, tenuto altresì conto delle risultanze dell'attività di revisione legale esposte da "BAKER TILLY REVISA", si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative sia all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'Organo Amministrativo, sia in ordine alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio.

Trento, 12 aprile 2019

Il Collegio Sindacale

dott. Fabio Scudiero

dott. Laura Pedrotti

dott. Luca Oliver

Baker Tilly Revisa S.p.A.
Società di Revisione e
Organizzazione Contabile
37138 Verona - Italy
Via Albere 19

T: +39 045 8005183
F: +39 045 8014307

PEC: bakertillyrevisa@pec.it
www.bakertilly.it

**RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE
INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14
DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

Agli Azionisti di Farmacie Comunali S.p.A.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di Farmacie Comunali S.p.A. (o la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

Farmacie Comunali S.p.A. come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'Ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento; il nostro giudizio sul bilancio d'esercizio di Farmacie Comunali S.p.A. non si estende a tali dati.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla

legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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

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

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione

appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

RELAZIONE SU ALTRE DISPOSIZIONI DI LEGGE E REGOLAMENTARI

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli amministratori di Farmacie Comunali S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione di Farmacie Comunali S.p.A. al 31 dicembre 2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

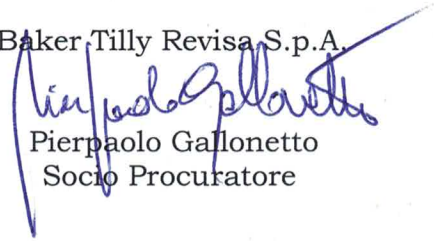
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di Farmacie Comunali S.p.A. al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Farmacie Comunali S.p.A. al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Verona, 12 aprile 2019

Baker Tilly Revisa S.p.A.



Pierpaolo Gallonetto
Socio Procuratore