

AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA DI PIETRAS

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AURELIA SUD 76 55045 PIETRASANTA (LU)
Codice Fiscale	01588520468
Numero Rea	LUCCA 82523
P.I.	01588520468
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	24.966	27.236
II - Immobilizzazioni materiali	1.810	2.119
Totale immobilizzazioni (B)	26.776	29.355
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	73.936	85.628
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.886	61.530
Totale crediti	70.886	61.530
IV - Disponibilità liquide	149.742	122.139
Totale attivo circolante (C)	294.564	269.297
D) Ratei e risconti	4.339	8.270
Totale attivo	325.679	306.922
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(65.023)	(42.627)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(14.112)	(22.396)
Totale patrimonio netto	(79.134)	(65.023)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	186.044	175.561
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.323	196.376
Totale debiti	217.323	196.376
E) Ratei e risconti	1.446	8
Totale passivo	325.679	306.922

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	655.648	712.605
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.734	11.518
Totale altri ricavi e proventi	7.734	11.518
Totale valore della produzione	663.382	724.123
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	406.899	482.125
7) per servizi	59.783	54.484
8) per godimento di beni di terzi	25.259	25.389
9) per il personale		
a) salari e stipendi	115.576	116.355
b) oneri sociali	38.817	38.225
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.565	11.502
c) trattamento di fine rapporto	10.865	9.942
e) altri costi	2.700	1.560
Totale costi per il personale	167.958	166.082
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.228	3.132
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.269	2.269
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	959	863
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.228	3.132
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.693	11.903
14) oneri diversi di gestione	2.575	3.304
Totale costi della produzione	677.395	746.419
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(14.013)	(22.296)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	18
Totale proventi diversi dai precedenti	18	18
Totale altri proventi finanziari	18	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	117	118
Totale interessi e altri oneri finanziari	117	118
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(99)	(100)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(14.112)	(22.396)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(14.112)	(22.396)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Amministratori,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità.

Il bilancio chiude con una perdita pari ad euro -14.112 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati i seguenti obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta:

I criteri con i quali è stata data attuazione alla suddetta disposizione sono di seguito illustrati:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Nostra azienda opera nel settore farmaceutico.

Eventuale appartenenza a un gruppo

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto; lo stesso comprende anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	61.743	61.743
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.508	34.508
Valore di bilancio	27.235	27.236
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.269	2.269
Totale variazioni	(2.269)	(2.269)
Valore di fine esercizio		
Costo	61.743	61.743
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.777	36.777
Valore di bilancio	24.966	24.966

Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.960	5.760	115.457	135.177
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.960	5.760	113.339	133.059
Valore di bilancio	-	-	2.118	2.119
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	650	650
Ammortamento dell'esercizio	-	-	959	959
Totale variazioni	-	-	(308)	(308)
Valore di fine esercizio				
Costo	13.960	5.760	116.107	135.827
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.960	5.760	114.297	134.017
Valore di bilancio	-	-	1.810	1.810

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono state operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Rimanenze

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	85.628	(11.692)	73.936
Totale rimanenze	85.628	(11.692)	73.936

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	32.846	12.578	45.424	45.424
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.931	(2.975)	956	956

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.752	(247)	24.505	24.505
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	61.530	9.356	70.886	70.885

Sono rappresentati da crediti verso clienti per € 45.424,44 (di cui fatture da emettere per € 8.562,58), da crediti tributari per € 956,03 (di cui credito Ires relativo ad esercizi precedenti per € 519,47, da ritenute su su interessi attivi per € 3,94 e da altri crediti tributari per € 432,62), da crediti verso Asl per € 7.617,89, da crediti per anticipi per € 258,23, da note di credito da ricevere per € 5.757,48, da crediti verso istituti previdenziali per € 1.171,02 e da anticipi a fornitori per € 9.700,55.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica: Italia.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	120.268	24.766	145.034
Denaro e altri valori in cassa	1.871	2.837	4.708
Totale disponibilità liquide	122.139	27.603	149.742

Sono rappresentate da denaro in cassa per € 4.707,73 e dal c/c bancario presso Banca BPM ag. Pietrasanta per € 145.034,20.

Ratei e risconti attivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5.388	(1.947)	3.441
Risconti attivi	2.882	(1.984)	898
Totale ratei e risconti attivi	8.270	(3.931)	4.339

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata: da risconti attivi relativi a spese telefoniche per € 179,66, dalla quota Assofarm per € 125,00, da assicurazione infortuni per € 593,98 e da ratei attivi relativi al compenso per prenotazioni Cup per l'anno 2016 e non ancora riscosso.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	-	1	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(42.627)	-	22.396		(65.023)
Utile (perdita) dell'esercizio	(22.396)	8.284	-	(14.112)	(14.112)
Totale patrimonio netto	(65.023)	8.285	22.396	(14.112)	(79.134)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo
Altre riserve	
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	1
Utili portati a nuovo	(65.023)
Totale	(65.022)

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	175.561
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.865

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	382
Totale variazioni	10.483
Valore di fine esercizio	186.044

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

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	66	(66)	-	-
Debiti verso fornitori	62.256	(3.312)	58.944	58.944
Debiti tributari	6.090	2.088	8.178	8.178
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.514	253	7.767	7.767
Altri debiti	120.450	21.984	142.434	142.434
Totale debiti	196.376	20.947	217.323	217.323

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. Fra i debiti verso fornitori sono considerate fatture da ricevere per € 14.587,57.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Nello specifico vi rientrano debiti per Iva pari ad € 1.244,33, ritenute fiscali su lavoro dipendente per € 4.713,31, e ritenute fiscali su lavoro autonomo per € 2.220,00.

Per i debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale si evidenzia che riguardano debiti verso Inps per lavoro dipendente per € 1.408,00, debiti verso Inpdap per € 5.241,08, debiti verso Onaosi per € 1.087,82 e debiti su Fondo Est per € 30,00.

Gli altri debiti corrispondono all'affitto del fondo per il periodo 2014-2017 pari ad € 100.000,00 e da debiti verso i dipendenti per ferie da liquidare per € 40.766,28.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società: Italia.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	58.944	58.944
Debiti tributari	8.178	8.178
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.767	7.767

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	142.434	142.434
Totale debiti	217.323	217.323

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8	1.438	1.446
Totale ratei e risconti passivi	8	1.438	1.446

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata: ratei passivi sulla tasa dei rifiuti per l'anno 2017 per € 1.433,00 e sui premi Inail dipendenti per € 13,35.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

Alla voce altri ricavi e proventi viene distinto l'importo dei contributi in conto esercizio, costituiti da:

da un rimborso assicurativo di 760,00 per danni a computer causati dal maltempo e sopravvenienze attive per € 6.973,22.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti: ricavi da corrispettivi per € 565.143,80, ricavi su fatture di vendita di merci per € 70.881,02, da altri ricavi per € 6.020,03 (fra cui i compensi per gli appuntamenti del CUP e per le attivazioni delle tessere sanitarie), da premi per € 13.600,00 ed infine da abbuoni attivi per € 3,14.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, 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.

Oneri diversi di gestione

Vi rientrano tassa sui rifiuti, imposte di bollo, altre imposte e tasse ed altri costi di gestione.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	117
Totale	117

A commento si evidenzia che vi rientrano interessi passivi verso fornitori per € 115,49, interessi passivi per debiti verso erario per € 1,00 e da interessi passivi ed oneri finanziari per € 1,00.

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

Non vi sono imposte correnti per l'anno 2017.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Operai	3
Totale Dipendenti	3

A commento, si evidenzia che nell'anno 2017 il personale dipendente non ha subito variazioni.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.500

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, di seguito si espongono la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Il 26 marzo 2018 l'Azienda ha trasferito la propria sede legale nonché punto di vendita da via Garibaldi nr. 70 a via Aurelia sud nr. 76. Detto trasferimento è da considerarsi strategico per l'andamento economico e finanziario della stessa. Infatti, la precedente collocazione ha subito nell'ultimo decennio un forte declino commerciale a differenza della zona opposta della città che ha visto una importante valorizzazione. Inoltre nell'ultimo biennio, con l'istituzione della ZTL nella via Garibaldi, anche il difficile raggiungimento della farmacia ha contribuito ad un ulteriore calo delle vendite e del fatturato. Negli ultimi anni detta situazione ha provocato forti perdite, in partite contenute dal 2013 con una attenta razionalizzazione dei costi, ma il mancato trasferimento della Farmacia avrebbe provocato inevitabilmente, entro breve tempo, la messa in liquidazione dell'azienda. La nuova collocazione gode di ampi parcheggi, è adiacente ad uno dei maggiori centri commerciale della zona ed intercetta l'utenza ospedaliera che si dirige verso Pietrasanta e Forte dei Marmi. Questi elementi sono il presupposto per un forte rilancio dell'azienda sia in termini di fatturato che di risultati economici.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pietrasanta, lì 27 aprile 2018

Il Presidente