

A.S.C. SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ALDO MORO 1 - 25011 CALCINATO (BS)
Codice Fiscale	02301860983
Numero Rea	BS 000000437988
P.I.	02301860983
Capitale Sociale Euro	250.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Calcinato
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	44.484	43.833
II - Immobilizzazioni materiali	52.664	60.665
III - Immobilizzazioni finanziarie	77.549	77.214
Totale immobilizzazioni (B)	174.697	181.712
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	181.750	183.649
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.150	75.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.050	8.986
imposte anticipate	42.920	40.479
Totale crediti	254.120	124.895
IV - Disponibilità liquide	270.780	442.638
Totale attivo circolante (C)	706.650	751.182
D) Ratei e risconti	4.225	4.038
Totale attivo	885.572	936.932
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
IV - Riserva legale	34.386	34.234
VI - Altre riserve	(1)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.220	152
Totale patrimonio netto	285.605	284.386
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	101.284	83.905
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	498.683	568.640
Totale debiti	498.683	568.640
E) Ratei e risconti	0	1
Totale passivo	885.572	936.932

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.652.871	1.442.585
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	19.952
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.060	1.320
altri	32.220	31.432
Totale altri ricavi e proventi	33.280	32.752
Totale valore della produzione	1.686.151	1.495.289
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	925.264	859.316
7) per servizi	277.101	253.191
8) per godimento di beni di terzi	109.329	34.949
9) per il personale		
a) salari e stipendi	242.422	208.212
b) oneri sociali	58.750	49.513
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.798	17.784
c) trattamento di fine rapporto	17.699	16.280
e) altri costi	1.099	1.504
Totale costi per il personale	319.970	275.509
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.963	24.315
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.902	12.592
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.061	11.723
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.963	24.315
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.900	(35.553)
14) oneri diversi di gestione	21.694	82.641
Totale costi della produzione	1.686.221	1.494.368
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(70)	921
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	335	410
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	335	410
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	618	1.019
Totale proventi diversi dai precedenti	618	1.019
Totale altri proventi finanziari	953	1.429
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	129
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	129
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	950	1.300
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	880	2.221
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.101	1.698
imposte differite e anticipate	(2.441)	371
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(340)	2.069

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.220	152
------------------------------------	-------	-----

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio in esame, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società ed il risultato economico, rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, in linea con quelli proposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Di seguito Vi verranno esposti i criteri di valutazione utilizzati nella redazione del Bilancio d'esercizio con riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle poste del bilancio dell'esercizio 2018 non si discostano da quelli utilizzati negli anni precedenti e sono stati correttamente determinati sulla base dei principi di redazione indicati dall'art. 2423-bis C.C. e dei criteri di valutazione accolti dall'art. 2426 C.C., interpretati e integrati dai principi contabili nazionali emanati dall'OIC.

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

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 2) dell'art. 2426 del codice civile. I costi di impianto sono stati iscritti

in bilancio con il consenso del Collegio Sindacale come previsto dal punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

I lavori realizzati su beni di proprietà del Comune di Calcinato e le altre immobilizzazioni immateriali (software in licenza d'uso) sono stati ammortizzati con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa; in questo modo si ritiene di rispettare correttamente il principio di competenza economica. Il fondo di ammortamento accoglie i valori determinati sulla base del piano di ammortamento stabilito.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto di ammortamenti e senza operare alcuna rivalutazione, sia prevista da leggi che volontaria.

Le manutenzioni e le riparazioni ordinarie, ove esistenti, sono state imputate ai costi di esercizio, mentre quelle straordinarie, e più in generale ogni spesa incrementativa che prolunga la vita dei cespiti, sono state capitalizzate ai rispettivi cespiti di riferimento.

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, invariate rispetto ai precedenti esercizi e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Attrezzature varie e arredamento	aliq.	15,00%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	aliq.	12,00%
Macchine elettroniche d'ufficio	aliq.	20,00%

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, in deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, sono valutate con il metodo del costo determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.

La partecipazione nella società Cooperativa esercenti Farmacie a R.L. - Brescia è incrementata annualmente per attribuzione del ristorno annuale sugli acquisti effettuati, che non viene liquidato ma portato a incremento della partecipazione. Il costo di acquisto nel 2003 è stato di € 10.400. Attualmente è iscritta in bilancio ad € 63.752.

I titoli immobilizzati, diversi dalle partecipazioni, sono relativi a polizze assicurative a garanzia del TFR dipendenti e ammontano ad € 13.797; detto valore corrisponde alle prestazioni maturate al 31.12.2018 e comprende i premi lordi versati.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Le rimanenze di merci sono valutate al costo d'acquisto effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori e al netto degli sconti commerciali. Per ciascuna categoria di rimanenze è stata effettuata la verifica del valore di mercato, il quale è risultato superiore al corrispondente costo di acquisizione.

C) II - Crediti

In deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, i crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto del fondo rischi, l'ammontare del quale è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo nominale.

D - E) RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio.

D) DEBITI

In deroga a quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, i debiti sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto degli sconti e degli abbuoni.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Sono inoltre stanziati imposte anticipate sulle differenze temporanee tra i valori d'iscrizione nel bilancio ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali, in quanto vi è la ragionevole certezza che si avranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali utilizzare il saldo attivo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	93.193	267.483	77.214	437.890
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.360	206.818		256.178
Valore di bilancio	43.833	60.665	77.214	181.712
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	16.553	7.060	-	23.613
Ammortamento dell'esercizio	15.903	15.061		30.964
Altre variazioni	1	-	335	336
Totale variazioni	651	(8.001)	335	(7.015)
Valore di fine esercizio				
Costo	109.746	274.543	77.214	461.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	65.262	221.879		287.141
Valore di bilancio	44.484	52.664	77.549	174.697

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.780	83.413	93.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.951	40.409	49.360
Valore di bilancio	829	43.004	43.833
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	16.553	16.553
Ammortamento dell'esercizio	415	15.488	15.903
Altre variazioni	-	-	1
Totale variazioni	(415)	1.065	651
Valore di fine esercizio			
Costo	9.780	99.966	109.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.365	55.897	65.262
Valore di bilancio	414	44.069	44.484

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	49.663	97.528	120.292	267.483
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.158	82.634	80.026	206.818
Valore di bilancio	5.505	14.894	40.266	60.665
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.713	5.347	-	7.060
Ammortamento dell'esercizio	1.305	4.607	9.149	15.061
Totale variazioni	408	740	(9.149)	(8.001)
Valore di fine esercizio				
Costo	51.376	102.875	120.292	274.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	45.463	87.241	89.175	221.879
Valore di bilancio	5.913	15.634	31.117	52.664

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha sottoscritto un contratto di leasing per l'utilizzazione di un distributore automatico installato presso la farmacia di Ponte san Marco.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	16.440
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.466
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	12.329
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	358

Immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non ha crediti iscritti tra le immobilizzazioni.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha imputato oneri finanziari a valori dell'attivo patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

A norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., l'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	250.000	Capitale		-
Riserva legale	34.386	Riserva di utili	A-B	34.386
Altre riserve				
Totale altre riserve	(1)			-
Totale	284.386			34.386
Quota non distribuibile				34.386

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non si è reso necessario appostare alcuna riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	83.905
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.379
Totale variazioni	17.379
Valore di fine esercizio	101.284

Debiti

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

La società non ha debiti di durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Non si rilevano in bilancio proventi o oneri di entità o incidenza eccezionali ad eccezione di alcune sopravvenienze passive per complessivi €. 11.286 derivanti dalla chiusura di un libretto lasciato a deposito per un contratto di locazione cessato e dalla riliquidazione degli importi spettanti di anni precedenti in riferimento alla tariffazione ATS.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Come previsto dall'art. 2435 bis del codice civile non si è proceduto alla ripartizione per categoria del personale dipendente.

	Numero medio
Altri dipendenti	7

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.468	9.308

Il costo relativo agli amministratori è comprensivo anche degli oneri previdenziali a carico della società.

Si precisa che Asc srl non ha concesso alcun prestito agli amministratori e non ha assunto impegni per conto degli stessi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si riferisce che la società non ha assunto impegni o prestato garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale. Non si segnalano altresì passività potenziali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono di seguito le informazioni in merito alle operazioni effettuate con il Comune di Calcinato, socio unico della società Asc srl.

Effetti sul conto economico:

	Società controllante
Valore della produzione	242.623
Costi della produzione	92.154

I valori più significativi sono così analizzabili:

Valore della produzione: trattasi di ricavi derivanti dai servizi gestiti per conto del Comune e allo stesso fatturati (tia e sport).

Costi della produzione: trattasi del canone annuo di gestione della farmacia di €. 70.000 che viene corrisposto al Comune in quanto titolare della licenza amministrativa e del canone di locazione di €. 15.000 per l'affitto dei locali della farmacia di Calcinatello, oltre alle spese relative al comodato degli uffici amministrativi.

Effetti sullo stato patrimoniale:

	Società controllante
Fatture da emettere e crediti vs clienti	141.210
Fatture da ricevere e debiti diversi	75.654

Crediti per fatture da emettere e verso clienti: trattasi dei crediti verso il Comune di Calcinato per i servizi gestiti non ancora fatturati e/o non ancora incassati.

Debiti per fatture da ricevere e per debiti diversi: trattasi di debiti verso il Comune di Calcinato riferiti al canone di concessione della licenza amministrativa della farmacia, agli affitti passivi e alle spese relative al comodato degli uffici amministrativi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La nostra società è interamente controllata dal Comune di Calcinato che redige il bilancio consolidato; si forniscono indicazioni su nome e la sede legale dell'ente che consolida.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Comune di Calcinato
Città (se in Italia) o stato estero	Calcinato
Codice fiscale (per imprese italiane)	00524950177

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

Non sono presenti in bilancio strumenti finanziari derivati.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dal Socio Unico Comune di Calcinato i cui dati dell'ultimo bilancio disponibile vengono di seguito riportati.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	49.700.081	51.154.784
C) Attivo circolante	8.580.206	7.597.835
Totale attivo	58.280.287	58.752.619
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	38.849.249	38.849.249
Riserve	15.199.924	16.567.863
Utile (perdita) dell'esercizio	(724.400)	(130.835)
Totale patrimonio netto	53.324.773	55.286.277
D) Debiti	4.955.514	3.466.342
Totale passivo	58.280.287	58.752.619

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	10.020.852	9.606.453
B) Costi della produzione	10.605.303	9.587.986
C) Proventi e oneri finanziari	(26.121)	(33.399)
Imposte sul reddito dell'esercizio	113.828	115.903
Utile (perdita) dell'esercizio	(724.400)	(130.835)

Azioni proprie e di società controllanti

INFORMAZIONI RICHIESTE DAI NUMERI 3 E 4 DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

Con riferimento a quanto sopra indicato, vi preciso che la nostra società non detiene e non ha mai detenuto quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, e che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere operazioni aventi come oggetto la compravendita delle stesse.

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

Al riguardo si precisa che la società nell'esercizio 2018 non ha ricevuto contributi di importo superiore ad €. 10.000.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio d'esercizio relativo all'anno 2018 si chiude con un risultato netto che, detratte le imposte IRES ed IRAP a carico dell'esercizio, ammonta a € 1.220.

Anche se poco superiore, trattasi di un risultato soddisfacente rispetto a quello conseguito nell'esercizio precedente con un importo pari a € 152, in considerazione soprattutto dei notevoli sforzi compiuti dalla società nel settore commerciale, che è stato ulteriormente potenziato rispetto al passato.

L'attività svolta nel corso del 2018, come peraltro già cominciato negli esercizi precedenti, si è focalizzata in maniera prioritaria nell'acquisizione di nuovi clienti, soprattutto per quanto riguarda la farmacia di Ponte San Marco.

Nel corso dell'esercizio appena concluso la società ha realizzato ricavi per complessivi € 1.652.871, così suddivisi:

- Ricavi farmacia Calcinatello: € 507.584
- Ricavi farmacia Ponte San Marco: € 406.176
- Ricavi SSN farmacie: € 480.381
- Ricavi prestazioni servizio farmacie: € 17.587
- Ricavi Gestione impianti sportivi: € 220.000
- Ricavi Gestione TARI: € 20.900
- Ricavi Servizio ISEE: € 243

Come si può notare rispetto al precedente esercizio, nel corso del quale erano stati conseguiti ricavi complessivi per € 1.442.585, si ha una apprezzabile crescita nelle vendite, a dimostrazione di una acquisita maturità commerciale della nostra pur limitata struttura.

Per quanto concerne i costi, si ritiene opportuno evidenziare le principali categorie correlate alla gestione operativa ed alla gestione finanziaria dell'azienda.

Costo del lavoro

Nel corso dell'anno di riferimento, la società si è avvalsa dell'apporto lavorativo sia di dipendenti che di collaboratori autonomi.

Per quanto concerne i dipendenti, ha avuto in forza mediamente 7 unità, di cui 1 addetta ai servizi amministrativi, 2 direttrici di farmacia e 4 farmacisti.

Il costo relativo al personale dipendente è ammontato quindi a complessive € 319.970.

L'incidenza complessiva sui ricavi del costo del lavoro dipendente rapportato ai ricavi delle vendite e delle prestazioni è pari al 19,36%, sostanzialmente in linea con quello dell'esercizio precedente, pari al 19,10%.

Costo merci e beni di consumo

Il costo del venduto, riferito esclusivamente alle farmacie, nel 2018 è stato pari a € 927.164, con un incremento del 12,56% rispetto all'anno precedente.

Di conseguenza si è determinata una percentuale media di ricarico pari al 33,63%, in aumento rispetto all'esercizio precedente, pari al 29,68%.

Costo dei servizi

Questa voce, che tiene conto di tutti i costi sostenuti a fronte di servizi forniti da terzi, ammonta a € 277.101 ed evidenzia una variazione positiva del 8,62% rispetto al periodo precedente.

In merito al risultato conseguito, a norma di legge e di statuto, Vi proponiamo le seguenti deliberazioni:

- 1) approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 e l'utile emergente di 1.219,87;
- 2) destinare l'utile d'esercizio interamente a riserva legale.

Si conclude la Nota Integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Calcinato, 29 marzo 2019

L'Amministratore Unico
Dott. Gianluigi Prati