

Registro Imprese 03846460289
R.e.a. 341989

FARMACIE COMUNALI DI PADOVA S.P.A.

Sede Sociale in via Niccolò Tommaseo, 60 – Padova

Capitale Sociale Euro 5.000.000,00 i.v.

Registro delle Imprese e C.F. 03846460289

(società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della società
“Pharmacoop Adriatica Spa” con sede in Padova – via Palestro, 28
Capitale sociale euro 7.750.000 i.v. - c.f. 03952840282)

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2018

La società ha come oggetto e scopo la distribuzione di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici ed ha ricevuto dal Comune di Padova, con contratto di servizio, l’affidamento della gestione delle farmacie comunali per il periodo di 30 anni a decorrere dal 1° novembre 2003 fino al 31 ottobre 2033.

L’attività viene espletata nelle sei farmacie site:

1. Farmacia Alla Pace in Padova, via Rezzonico, 14
2. Farmacia Ciamician in Padova, via Monte Ceva, 5
3. Farmacia Palestro in Padova, via Palestro, 28
4. Farmacia San Bellino in Padova, via Bramante, 12/14
5. Farmacia San Lorenzo in Padova, via E. Petrella, 6
6. Farmacia Santa Rita in Padova, via Facciolati, 35

La sede amministrativa è a Reggio Emilia in via Doberdò, 9.

La società non controlla altre imprese.

La società appartiene al Gruppo Pharmacoop Adriatica Spa che esercita la direzione ed il controllo e che possiede il 75% delle azioni acquistate in data 16 dicembre 2004 dal comune di Padova che ne possedeva il 99%.

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria pur essendovi la possibilità di redigerlo in forma abbreviata ai sensi dell’art. 2435 bis.

Criteri di valutazione e principi contabili

I criteri di valutazione sono conformi a quanto disposto dall’art. 2426 C.C.

Le voci che concorrono alla formazione del bilancio sono state valutate ispirandosi a criteri di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell’attività nonché tenendo conto della funzione economica dell’elemento dell’attivo o del passivo considerato.

Le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte al valore di conferimento e di acquisizione.

L’avviamento di € 3.416.126,92 è stato ammortizzato in quote costanti nel periodo di utilizzazione di dieci anni, ritenuto congruo e conforme al parere favorevole del collegio sindacale a riflettere il previsto periodo di utilizzo.

Le altre immobilizzazioni immateriali e oneri ad utilità pluriennale vengono ammortizzate nella misura del 20% annuo o se opere su beni di terzi in base alla durata del contratto di locazione.

Le **immobilizzazioni materiali** iscritte al costo di acquisto o valore di conferimento sono ammortizzate, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica e tecnica, con le

seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati	3%
Impianti	15%
Impianti d'allarme	30%
Automezzi	20%
Costruzioni leggere	10%
Mobili ed arredi	15%
Attrezzature	15%
Macchine elettriche ed elettroniche	20%
Registratori di cassa	20%

In riferimento al principio contabile IAS 16 ed alle modifiche introdotte recentemente in materia fiscale, non si è provveduto all'ammortamento relativo ai terreni di pertinenza dei fabbricati di proprietà per i quali è stato ritenuto congruo il valore del 20% dei rispettivi fabbricati calcolato in base alla media dei valori stimati per gli altri immobili nelle medesime zone.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Le **giacenze di magazzino** sono costituite da specialità medicinali valutate al prezzo di vendita netto della percentuale di sconto concessa dalle ditte fornitrici.

Altri prodotti in giacenza sono stati valutati all'ultimo costo applicato ad ognuno di questi.

I **crediti** commerciali sono iscritti al valore nominale, utilizzando il criterio del costo ammortizzato ove richiesto. I crediti sono prevalentemente di prossima scadenza rispetto a fine anno 2017.

I **debiti** sono rilevati al loro valore nominale, utilizzando il criterio del costo ammortizzato ove richiesto.

Le **disponibilità liquide** sono iscritte al valore nominale con rilevazione degli interessi maturati secondo il principio di competenza.

Sono stati determinati **ratei e risconti** in applicazione del principio di competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi.

Nella voce **fondi rischi ed oneri** sono stanziati importi 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 della sopravvenienza.

Il **Fondo TFR** rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di leggi e dei contratti di lavoro vigenti.

I **Ricavi** ed i **Costi** sono imputati a conto economico secondo il criterio della competenza economica e nel rispetto del principio della prudenza. I ricavi e proventi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse. I ricavi per vendite di prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

Le **Imposte** d'esercizio sono determinate sulla base delle aliquote e della normativa fiscale vigente e sono accantonate secondo il principio di competenza.

Stato Patrimoniale

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni Immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		7.040		230.143	237.183
Costo					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti (Fondo ammort.)		2.713		121.149	123.862
Svalutazioni					0
Valore di bilancio		4.327		108.994	113.321
Variazioni nell'esercizio					0
Incrementi per acquisizioni				41.006	41.006
Riclassifiche					0
Decrementi per alienazioni e dismissioni					0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					0
Ammortamento dell'esercizio		1.442		20.257	21.699
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Totale variazioni		-1.442		20.749	19.307
Valore di fine esercizio		2.885		129.743	132.628
Costo		7.040		271.149	278.189
Rivalutazioni					0
Ammortamenti (Fondo ammort.)		4.155		141.406	145.561
Svalutazioni					0
Valore di bilancio		2.885		129.743	132.628

Nella voce “Diritti di brevetto industriale e diritti opere dell’ingegno” è presente il costo sostenuto in esercizi precedenti per l’implementazione del sito internet aziendale.

Le “concessioni, licenze e marchi” includono il costo dell’implementazione del nuovo programma gestionale di farmacia.

La voce Avviamento ha terminato il suo ammortamento civilistico nell’esercizio 2013.

Nella voce “Altre” sono presenti le spese di sistemazione dei locali delle farmacie rinnovate ed a spese relative a più esercizi. Si sono effettuati lavori di sistemazione nei locali della Farmacia Palestro, nei locali ambulatori nella Farmacia S.Rita ed infine nei nuovi locali dove si è trasferita la Farmacia Ciamician.

II. Immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature ind. e comm.	Altre immob. materiali	Totale Immob. materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	482.375	70.602	34.791	508.600	1.096.368
Rivalutazioni					
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	168.998	57.636	24.860	438.879	690.373
Svalutazioni					
Valore di bilancio	313.377	12.966	9.931	69.721	405.995
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		36.589	850	35.647	73.084
Riclassifiche					
Decrementi per alienazioni e dismissioni					
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	11.658	5.818	2.503	23.781	43.760
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni	-11.658	30.771	-1.653	11.866	29.326
Valore di fine esercizio	301.719	43.737	8.278	81.587	435.321
Costo	482.375	107.191	35.641	544.247	1.169.454
Rivalutazioni					
Ammortamenti	180.656	63.454	27.363	462.660	734.133
Svalutazioni					
Valore di bilancio	301.719	43.737	8.278	81.587	435.321

Tra gli “impianti e macchinari” ci sono impianti di sicurezza, idrici, elettrici, climatizzatori e macchine d’ufficio presenti presso le farmacie, si sono incrementati per i lavori effettuati nelle tre

farmacie indicate nella precedente voce oggetto di ristrutturazione e riallocazione. Le “attrezzature commerciali” includono vetrine frigorifere ed attrezzature varie anche per analisi.

Gli “altri beni” sono costituiti da mobili, arredi, macchine elettroniche, automezzi e costruzioni leggere, si sono incrementati nel costo dell’esercizio per l’acquisto di hardware necessario al nuovo sistema informatico gestionale installato nelle varie farmacie e comprensivo di macchine elettroniche quali personal computer e stampanti lettori ecc..

III. Immobilizzazioni finanziarie

	Valore 2017	Incrementi	Decrementi	Quota Interessi	Valore 2018
Polizze di capitalizzazione	4.892.285			94.389	4.986.674

In tale voce sono indicate polizze di capitalizzazione di durata quinquennale e decennale stipulate con Unipol Assicurazioni e con Cariparma. Tale importo comprende anche la rivalutazione annua di competenza.

Emittente	Polizza	Scadenza	Importo	Importo Rivalutato
Polizza Unipol	123/30423	20/08/2019	500.000,00	554.594,34
Polizza Unipol	123/30727	20/03/2025	1.000.100,00	1.091.714,80
Polizza Unipol	123/30769	05/05/2025	500.100,00	540.248,65
Polizza Unipol	123/31245	24/08/2025	1.000.000,00	1.079.846,27
Polizza Unipol	123/32787	22/11/2026	100.000,00	103.743,16
Polizza Cariparma	54115921	16/06/2020	1.500.000,00	1.616.527,10
			4.600.200,00	4.986.674,32

C) Attivo circolante

I Rimanenze

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	
Farmacia Alla Pace	87.503	101.056	-	13.553
Farmacia Ciamician	83.588	60.343		23.245
Farmacia Palestro	109.614	112.677	-	3.063
Farmacia S. Bellino	115.861	125.416	-	9.555
Farmacia S. Lorenzo	126.656	125.498		1.158
Farmacia S. Rita	120.454	132.398	-	11.943
	643.677	657.388	-	13.711
F.do obsolescenza magazzino	10.000	10.000		-
F.do svalutazione merce indenn. Assinde	10.128	10.128		-
Totale rimanenze nette	623.549	637.260	-	13.711

II Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
592.080	703.728	-111.647

Crediti verso clienti

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Clienti per fatture emesse	277.799	295.549	- 17.750
Crediti verso altri	-	-	-
F.do Svalutazione Crediti	- 16.089	- 16.089	-
	261.710	279.460	- 17.750

La voce clienti per fatture emesse comprende i crediti su ricette che è l'importo più rilevante. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione che ha subito nel corso dell'anno le seguenti movimentazioni:

Descrizione	f.do svalut. ex art. 2426 cc	f.do svalut. ex art. 106 DPR 917	saldo
saldo al 01-01-17	14.589	14.589	14.589
Utilizzi			0
Accantonamenti	1.500	1.500	1.500
saldo al 31-12-17	16.089	16.089	16.089

Crediti tributari

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Credito verso erario IVA	-	57.900 -	57.900
Credito per rimborso IRAP	-	-	-
Credito acconto imposte IRES	116.270	120.320 -	4.050
Credito acconto imposte IRAP	28.862	25.272	3.590
Erario c/ritenute subite	3	3	-
Cred. IRES per deduc. IRAP 2007/2011	0	0	-
Altri cred. Tributari	0	0	-
Totale	145.135	203.495 -	58.360

Nella voce "Crediti Tributari" è evidenziato il dettaglio dei soli crediti tributari mentre i debiti per le imposte correnti Irap e Ires 2018 si trovano classificati nella voce debiti tributari.

Imposte anticipate

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
156.750	195.901	-39.151

Figura in questa posta il credito generatosi da differenze temporanee deducibili che portano alla formazione di imposte di competenza di esercizi futuri ma, esigibili nell'esercizio in corso. La voce preponderante è quella del recupero dei crediti formati per l'ammortamento dell'avviamento che è terminato per la parte civilistica.

Crediti verso altri

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Crediti verso Ass.Inde	15.402	15.164	237
Crediti verso Assicurazioni	425	425	-
Crediti irpef gest. Co.co.co			-
Crediti diversi	2.035	460	1.575
Totale scadenti entro 12 mesi	17.862	16.049	1.813
Depositi cauzionali	10.623	8.823	
Totale scadenti oltre 12 mesi	10.623	8.823	1.800
Totale crediti vs altri	28.485	24.872	3.613

I crediti verso Ass.Inde si riferiscono al valore di rimborso dei medicinali indennizzabili alla data del 31 dicembre 2018. I crediti verso assicurazioni sono le somme in attesa di riscossione per rimborsi inerenti a danni o furti.

La voce depositi cauzionali comprende sia quelle somme date in cauzione per le locazioni che per le utenze.

III Attività finanziarie non immobilizzate

Tale voce è pari a 0.

IV Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Casse Farmacie	82.599	136.028	- 53.429
Cassa spese comuni	1.045	976	69
Depositi bancari	499.436	934.595	- 435.159
Totale	583.080	1.071.599	- 488.519

Nella voce "Casse Farmacie" è ricompreso il residuo contante non ancora versato e gli importi pos e carte di credito non ancora accreditati in banca.

La voce "depositi bancari" comprende il conto corrente operativo aperto presso Unipol Banca per euro 490.756 ed il conto aperto presso Cariparma per euro 8.660.

D) Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti			
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Risconti attivi			
Assicurazioni	1.825	1.822	3
Fitti passivi anticipati	3.543	2.317	1.226
Imposta di registro	1.386	0	1.386
Altre	1.859	1.501	358
totale ratei e risconti attivi	8.613	5.640	2.973

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Passività**A) Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	5.548.213	5.583.266	35.053

La composizione del patrimonio netto risulta essere la seguente:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Capitale	5.000.000			5.000.000
Riserva Legale	107.770	22.590		130.360
Altre riserve	23.696	4.210		27.906
Utili (perdite) portati a nuovo	0			0
Utile (perdita) dell'esercizio	451.800	389.947	451.800	389.947
	5.583.266	416.747	451.800	5.548.213

Prospetto di analisi con illustrazione delle possibilità di utilizzazione e distribuibilità:

Natura	Importo	Possibilita' di utilizzazione	Quota distribuibile
Capitale	5.000.000	B	0
Riserva Legale	130.360	B	0
Riserva Straordinaria	27.906	A,B,C	27.906
Utili 2018	389.947	A,B,C	389.947
Legenda:			
A per aumento di capitale			
B per copertura perdite			
C per distribuzione ai soci			

Il capitale è composto da 500.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 10 ciascuna. Non sono state emesse o sottoscritte nuove azioni.

Il capitale sociale alla data della chiusura dell'esercizio risulta così costituito:

Socio	Numero Azioni	Valore in Euro	Percentuale
Pharmacoop Adriatica SpA	375.000	3.750.000	75,00%
Comune di Padova	124.900	1.249.000	24,98%
APS Holding Spa	100	1.000	0,02%
	500.000	5.000.000	100,00%

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.756	409	11.347

La voce "Altri Fondi" è comprensiva delle seguenti poste:

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
F.do spese condom. Palestro	409		0	409
F.do rischi punti fedeltà	0	11.347		11.347
	409	11.347	0	11.756

Il Fondo rischi punti fedeltà è stato costituito per accantonare il valore di sconto sulle vendite ritenuto congruo. Tale importo è stato desunto dal valore dei punti/sconti accumulati dai clienti che hanno effettuato acquisti nell'esercizio 2018 con la Carta Benessere ed ancora non usufruiti alla data di chiusura dello stesso.

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
540.755	524.835	-15.920

Le variazioni sono state le seguenti:

Variazioni	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
TFR movimentato nel periodo	524.835	73.608	57.688	540.755

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, comprensivo del TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31.12.2018. Tale voce è al netto altresì di quegli importi che sono stati versati a Fondi Pensione Complementare a cui alcuni dipendenti hanno aderito.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.258.640	1.717.806	-459.166

I debiti sono indicati al loro valore nominale.

Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Fornitori su fatture ricevute	541.715	1.032.860	-491.145
Fatture da ricevere	121.596	41.554	80.042
Note credito da ricevere	-19.202		-19.202
	644.108	1.074.414	-430.306

Debiti verso imprese sottoposte a controllo delle controllanti

In questa voce è esposto il debito verso Pharmacoop Spa inerente al servizio di Service Amministrativo che svolge per conto della società.

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Iva su ricette da rimborsare	18.495	21.143	-2.648
Erario c/ritenute a professionisti	580	49	531
Erario c/ritenute a dipendenti	37.525	36.730	795
Erario c/ritenute amministratori	0	387	-387
Deb. IVA	15.688	0	15.688
Deb. Ires	99.099	115.509	-16.410
Deb. Irap	29.879	28.862	1.017
	201.266	202.680	-1.414

La voce IVA su ricette da rimborsare è riferita all'imposta sui corrispettivi delle ricette del mese di dicembre 2018, incassati nell'anno successivo, che in base alla normativa fiscale vigente diviene esigibile per l'Erario al momento del pagamento da parte dell'ASL.

Le Voci per i debiti Ires ed Irap sono al lordo degli acconti già versati classificati tra i crediti.

Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Debito verso INPS	47.692	45.229	2.463
Debito verso Inpdap	9.268	9.391	-123
Debito verso Inail	221	-	221
Inps gest. Co.co.co	480	888	-408
Alleata Previdenza e Arti e Mestieri	1.931	1.779	152
Fondo Est	130	110	20
	59.722	57.397	2.325

I debiti verso gli Istituti si riferiscono al dovuto maturato sulle retribuzioni del mese di dicembre, sulla tredicesima mensilità e sui ratei per ferie non godute e premi non ancora pagati.

Il debito verso i Fondi è inerente alla quota di Tfr di dicembre destinata, dai dipendenti che ne hanno fatto esplicita richiesta, ai Fondi di Pensione Complementare.

Debiti verso Altri

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Dipendenti per premi e ferie non godute	134.085	118.028	16.057
Sindacali c/ritenute dip. Ditta	146	146	0
Debiti verso Cral	8	8	0
Debiti v/Comune di Padova	99.329	99.919	-590
Altri	-	1.484	-1.484
totale	233.568	219.584	13.984
Debiti v/ULSS 16 (oltre 12 mesi)	105.707	107.021	-1.314
totale	339.275	326.605	12.669

I debiti verso dipendenti si riferiscono al debito maturato per le ferie non godute dal personale dipendente, per i ratei delle mensilità aggiuntive e per il premio produttività.

I debiti verso il Comune di Padova sono costituiti dal canone 2018 di concessione per l'esercizio dell'attività così come determinato nel contratto di servizio del 31 ottobre 2003.

Tutti i debiti sopra citati sono con scadenza entro i 12 mesi, l'unico debito con scadenza oltre tale termine è il debito verso ULSS che si riferisce all'acconto su ricette, al netto di IVA, calcolato sull'importo delle ricette dell'anno 2017.

E) Ratei e risconti passivi

La voce ratei passivi è riferita al costo per il compenso di un membro del collegio sindacale che avrà manifestazione numeraria nell'anno successivo.

Garanzie e fidejussioni

Sono attive due fidejussioni inerenti i contratti di locazione stipulati per i locali della Farmacia Palestro (per euro 22.184) e per quelli dei locali della Farmacia S. Rita (per euro 27.600).

Conto Economico

A) Valore della produzione

Descrizione	2018	2017	Variazioni	%
Ricavi delle vendite e prestazioni	7.584.576	7.671.329	-86.753	-1,1%
Altri ricavi e proventi	15.678	37.388	-21.710	-58,1%
	7.600.254	7.708.717	-108.463	-1,4%

Gli altri ricavi sono composti principalmente da circa euro 4.072= dai rimborsi Assinde per i medicinali scaduti ritirati nel 2018 al netto di differenze precedenti, per circa euro 7.000 da sopravvenienze attive per errata imputazione nell'anno precedente e per euro 1.910 riscossione di risarcimenti assicurativi per danni subiti.

Ricavi delle vendite per tipologia:

Categoria	2018	2017	Variazioni
Vendite per cassa	4.923.858	4.844.051	1,65%
Vendite rimborsabili dal SSN	2.459.609	2.666.687	-7,77%
Vendite e prestazioni fatturate	201.109	160.591	25,23%
	7.584.576	7.671.329	-1,13%

B) Costi della produzione

2018	2017	Variazioni	
7.134.903	7.168.552	-33.649	-0,5%

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	2018	2017	Variazioni
Merci destinate alla vendita	4.976.193	5.156.349	-3,5%
Altri acquisti	28.757	18.514	55,3%
	5.004.950	5.174.863	-3,3%

Gli acquisti di merci destinate alla vendita in farmacia sono al netto dei resi a fornitori degli abbuoni e dei premi su acquisti.

Gli altri acquisti comprendono materiali per imballi, di consumo, le spese di cancelleria e altre di modico valore.

Servizi

Descrizione	2018	2017	Variazioni
spese di vigilanza	10.317	6.980	47,82%
manutenzioni e riparazioni	9.558	6.857	39,40%
canoni assistenza tecnica	20.461	21.657	-5,52%
addestramento e formazione	5.135	25.464	-79,83%
promozionali e pubblicità	1.952	2.969	-34,24%
prestazioni di terzi	30.226	8.584	252,11%
pulizie	37.475	36.845	1,71%
consulenza paghe	6.255	6.694	-6,56%
spese trasporto valori	15.665	11.480	36,45%
spese condominiali	13.400	13.148	1,92%
energia elettrica	26.352	26.398	-0,18%
riscaldamento	1.839	3.204	-42,61%
acqua	615	368	66,91%
telefoniche	17.946	15.917	12,75%
sicurezza	0	603	-100,00%
compensi agli amministratori	40.080	38.291	4,67%
compensi collegio sindacale	17.398	16.215	7,30%
rimborsi spese	934	1.258	-25,76%
rimborsi km amministratori	270	0	#DIV/0!
rimborsi km	491	0	#DIV/0!
servizi Pharmacoop	140.343	139.450	0,64%
spese legali	1.000	208	380,77%
spese rappresentanza	1.172	1.355	-13,51%
assicurazioni	10.258	10.601	-3,24%
smaltimento rifiuti	1.319	1.829	-27,88%
pres. Serv. Farmacia	3.557	3.584	-0,74%
distr. Per conto	15.139	10.797	40,22%
commissioni bancarie	19.512	11.746	66,12%
altri varie	716	6.379	-88,78%
	449.385	428.881	4,78%

Il compenso spettante agli Amministratori è pari ad euro 40.080=, mentre quello del Collegio Sindacale è pari ad euro 17.398 (comprensivo di rimborsi e spese e oneri).

La voce "servizi Pharmacoop" è inerente al compenso per il servizio di consulenza gestionale e di service amministrativo come da contratto stipulato tra la nostra società e la società Pharmacoop Spa.

Godimento beni di terzi

Si tratta dei seguenti affitti dei locali occupati dalle farmacie:

Farmacia	2018	2017
Alla Pace	27.360	28.753
Ciamician	7.200	0
Palestro	22.467	22.275
S. Bellino		0
S. Lorenzo	22.133	22.133
S. Rita	27.856	27.651
	107.016	100.812

Tale voce comprende gli affitti dei locali in uso alle farmacie che si sono incrementati rispetto l'anno passato per l'adeguamento Istat.

Noleggi:

Farmacia	2018	2017	Variazioni
Alla Pace	500	249	0,00%
Ciamician	760	380	0,00%
Palestro	1.019	510	99,99%
S. Bellino	1.019	510	99,80%
S. Lorenzo	1.019	510	99,80%
S. Rita	1.019	510	99,80%
	5.336	2.668	99,97%
totale spese godim. Beni di t.	5.336	2.668	99,97%

Si tratta di noleggi di piccole attrezzature quali i tiralatte elettrici.

Personale dipendente

La voce comprende l'intero costo di competenza inclusi i costi per ferie non godute ed il premio di produttività.

Il contratto applicato per tutti i dipendenti è il contratto delle Farmacie Comunali aderenti ad Assofarm. Il CCNL è scaduto il 31 dicembre 2015 e si è provveduto ad accantonare il probabile costo di rinnovo a carico del 2018.

La composizione dell'organico a fine anno è la seguente:

	31/12/2018		31/12/2017	
	tempo pieno	part-time	tempo pieno	part-time
Direttori	6		6	
Farmacisti	18	2	18	2
Commessi	1		1	1
Amministrativi	1		1	
totale	26	2	26	3

Ammortamento delle immobilizzazioni

Sono stati calcolati come indicato nei criteri di valutazione.

Le variazioni di costo rispetto l'anno precedente sono dovute agli acquisti e dismissioni indicati a commento delle voci dello stato patrimoniale.

Svalutazione crediti

Tale voce non ha subito variazioni.

Altri accantonamenti

Si rimanda alla suesposta trattazione della voce B3 "Altri Fondi" dello SP passivo.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	2018	2017	Variazioni
ritenute ENPAF 0,9% su ricette	29.148	31.050	-6,13%
ritenute 0,02% su ricette	648	686	-5,52%
contributi associativi	5.378	5.378	0,00%
canone servizio farmaceutico	99.330	99.919	-0,59%
imposte e tasse deducibili	18.766	17.229	8,92%
imposta comunale sugli imm.	3.814	3.814	0,00%
sopravvenienze passive	1.395	998	39,78%
multe ammende	52	47	0,00%
erogazioni liberali	200	4.223	-95,26%
altri vari	642	694	-7,49%
	159.373	164.038	-2,84%

D) Proventi e oneri finanziari

Sono costituiti da interessi su investimenti da polizze e certificati di deposito per oltre euro 94.300 e per la restante parte dagli interessi sulle giacenze in conti correnti bancari.

Gli oneri finanziari sono dovuti alle commissioni sugli investimenti e sulla fideiussione.

Imposte sul reddito d'esercizio

Descrizione	2018	2017	Variazioni
IRES	99.099	115.509	-16.410
IRAP	29.879	28.862	1.017
Imposte relative ad anni prec.	655	640	15
IRES anticipata	33.679	37.701	-4.022
IRAP anticipata	5.472	6.126	-654
	168.784	188.838	-20.054

La fiscalità differita è data da imposte anticipate su costi di competenza 2018 da riprendere in dichiarazione dei redditi quali variazioni temporanee del reddito imponibile, come di seguito specificato:

VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	IMPONIBILE		FISCALITA' DIFFERITA	
			IRES 24,0%	IRAP 3,90%
VARIAZIONI IN AUMENTO			-	-
Totale	-	-	-	-
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			-	-
Avviamento	151.676	151.676	36.402	5.915
Totale	151.676	151.676	36.402	5.915

VARIAZIONI FISCALI TEMPORANEE DELL'ESERCIZIO	IMPONIBILE		FISCALITA' DIFFERITA	
			IRES 24,0%	IRAP 3,90%
VARIAZIONI IN AUMENTO (temporanee):		-	-	-
Totale	-	-	-	-
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE (temporanee):				
Accantonamento rischi	11.346	11.346	2.723	443
Totale	-	-	2.723	443
RETTIFICA CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE				
VARIAZIONI IN AUMENTO (temporanee):				
IRES	-	-	-	-
IRAP	-	-	-	-
Totale	-	-	-	-

Rettifiche anni precedenti per variazioni aliquote		
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	33.679	5.472

Utile e destinazione

L'utile 2018 è pari ad euro 389.947 e si propone di destinarlo come segue:

<i>a dividendi</i>	370.000
<i>a riserva straordinaria</i>	450
<i>a riserva legale</i>	19.497
Utile 2018	389.947

Informazioni art. 2427 n. 22 bis

Non ci sono operazioni in essere con parti correlate che non siano concluse alle normali condizioni di mercato e che comunque siano rilevanti al fine della corretta valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni art. 2427 n. 22 ter

Non ci sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che portino benefici o rischi significativi e la cui utilità sia rilevante nella valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Direzione e coordinamento di società

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2497-bis del Codice Civile si riportano di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio, riferito all'esercizio 2017, approvato dalla società "PHARMACOOOP ADRIATICA SPA", con sede in Padova che esercita attività di direzione e coordinamento su Farmacie Comunali di Padova Spa.

ATTIVO	31-dic-17	variazioni	31-dic-16
A) Crediti verso soci	0		0
B) Immobilizzazioni	7.653.312	0,00	7.653.312
C) Attivo circolante	933.079	29%	660.193
D) Ratei e risconti attivi	0		0
TOTALE ATTIVO	8.586.391	3,18%	8.313.505

PASSIVO E PRATRIMONI NETTO	31-dic-17	variazioni	31-dic-16
A) Patrimonio netto	8.576.117	3,17%	8.304.471
B) Fondi per rischi ed oneri			0
C) Trattamento fine rapporto			0
D) Debiti	10.274	12,07%	9.034
E) Ratei e risconti Passivi	0		0
TOTALE PASSIVO E NETTO	8.586.391	3,18%	8.313.505

DINAMICHE ECONOMICHE	2017	Variazione	2016
A) Valore della produzione	0		0
B) Costi della produzione	31.895	11,72%	28.156
Differenza	-31.895	11,72%	-28.156
C) Proventi e oneri finanziari	303.542	99,13%	2.632
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0		0
Imposte d'esercizio	0		0
RISULTATO D'ESERCIZIO	271.647		-25.524

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, 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.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Rino Ruggeri