

Informazioni generali sull'impresa	
<b>Dati anagrafici</b>	
denominazione	APUAFARMA S.P.A.
sede	54033 CARRARA- LOC.AVENZA (MS) VIALE XX SETTEMBRE 177/B
capitale sociale	1050369,4
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	MS
partita IVA	00637560459
codice fiscale	00637560459
numero REA	90431
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	no
appartenenza a un gruppo	si

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile netto d'esercizio pari a Euro 325.358.

#### Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività in qualità di soggetto "in house" del Comune di Carrara, così come definito dalla giurisprudenza comunitaria, nel settore dei servizi pubblici locali da esso affidati.

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio si segnala che, in linea con quanto riportato nel Piano di razionalizzazione delle società partecipate approvato dal Comune di Carrara, è stato dato inizio alle procedure che dovranno portare alla fusione della società Apuafarma S.p.a. in AMIA S.p.a. Nel dettaglio si riporta che:

- In data 19.06.2018 gli Organi Amministrativi delle due società hanno proceduto a redigere il progetto di fusione ex art. 2051 – ter C.C.;
- Il progetto di fusione è stato depositato presso il Registro delle Imprese di Massa Carrara in data 28.06.2018, prot.n. 8268/MS, e iscritto il 28.06.2018;
- In data 21.12.2018 le Assemblee delle due società hanno approvato il suddetto progetto di fusione ex art. 2502 C.C.;
- il rapporto di cambio delle azioni della società incorporando "APUAFARMA" con le azioni dell'incorporante "AMIA S.P.A." è stato fissato nel rapporto di 5.018 (cinquemiladiciotto) a 1 (uno), ossia per ogni azione dell'incorporanda "APUAFARMA S.P.A." è prevista l'assegnazione di numero 5.018 (cinquemiladiciotto) azioni di valore unitario pari ad Euro 0,01 (zero virgola zero uno) dell'incorporante "AMIA S.P.A.";
- al fine di soddisfare il rapporto di cambio, la società incorporante procederà ad aumentare il capitale sociale da Euro 3.462.864,30 (tre milioni quattrocentosessantaduemila ottocentosessantaquattro virgola trenta) ad Euro 3.952.621,10 (tre milioni novecentocinquantaduemila seicentoventuno virgola dieci) e quindi per Euro 489.756,80 (quattrocentottantanovemila settecentocinquantasei virgola ottanta) mediante emissione di numero 48.975.680 (quarantotto milioni novecentosettantacinquemila seicentoottanta) azioni del valore nominale di Euro 0,01 (zero virgola zero uno) ciascuna, da attribuire ai soci della società incorporanda;
- la fusione produrrà i suoi effetti civili, ai sensi dell'articolo 2504-bis del Codice Civile, con l'ultima iscrizione dell'atto di fusione nel competente Ufficio del Registro Imprese; ai fini contabili e delle imposte sui redditi, la fusione avrà efficacia retroattiva a decorrere dal primo giorno dell'anno nel corso del quale sarà stata eseguita l'ultima iscrizione dell'atto di fusione.

Sotto l'aspetto operativo si segnala inoltre che nel mese di marzo è iniziata l'attività del forno crematorio.

### **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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c..

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. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza si sono concretizzati nella valutazione di elementi quantitativi e qualitativi nell'ottica del destinatario dell'informazione e del contesto del bilancio nel suo complesso.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. Per effetto di tale principio i criteri di valutazione delle voci non sono stati modificati da un esercizio all'altro

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, come già evidenziato, non ha cambiato i propri principi contabili.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Non si sono verificate problematiche di comparabilità di voci né 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.

Le licenze d'uso sono ammortizzate in tre esercizi senza variazioni di aliquota rispetto all'esercizio precedente.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in cinque esercizi, senza variazioni di aliquota rispetto all'esercizio precedente, ad eccezione di quelle consistenti in rinnovamenti e addizioni relativi agli immobili destinati ad ospitare loculi e ossari, e agli impianti cimiteriali, per i quali è stata applicata una aliquota annua corrispondente alla durata economico tecnica del bene, pari, rispettivamente, al 0,75% e al 15%. Questo è reso possibile quale effetto del contratto di servizio stipulato in corso di esercizio con il Comune di Carrara, che prevede, alla fine del contratto, con la retrocessione dei rinnovamenti e addizioni realizzati in favore dell'Ente, l'erogazione di un indennizzo in favore dell'azienda pari al valore contabile netto degli investimenti effettuati.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	{ 0,75 }%
Impianti e macchinari	{ 7,5 }%
Attrezzature	{ 6 }%
Arredi	{ 6 }%
Altri beni	{ 10 }%

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.

## **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

## **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali del settore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di offrire una rappresentazione veritiera e corretta, né conseguentemente il processo di attualizzazione.

Anche i crediti già iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2016, sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

## **Debiti**

Relativamente ai debiti entro 12 mesi sorti nell'esercizio, la valutazione è stata effettuata al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Il criterio del costo ammortizzato e il processo di attualizzazione non sono stati applicati in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di offrire una rappresentazione veritiera e corretta.

Anche con riferimento ai debiti iscritti in bilancio entro 12 mesi, antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017, gli stessi sono stati iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione.

Relativamente ai debiti oltre 12 mesi sorti nell'esercizio, la rilevazione è stata effettuata al loro valore nominale, anziché al costo ammortizzato, in quanto gli effetti dell'adozione di tale criterio di valutazione sarebbero stati irrilevanti al fine di offrire una rappresentazione veritiera e corretta anche in riferimento al processo di attualizzazione.

Ad eccezione del mutuo ipotecario non sussistono debiti superiori a cinque anni.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze dei beni giacenti in magazzino, costituiti da prodotti del servizio farmaceutico, sono state valutate al costo di acquisto medio ponderato.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico

## **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.

**Strumenti finanziari derivati**

Non sussistono.

**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 comprende 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, bensì le somme trasferite alla tesoreria dell'INPS, poichè esposte tra i crediti verso altri oltre 12 mesi nell'attivo dello stato patrimoniale.

**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 o dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

**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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

**Criteri di rettifica**

Non sussistono.

**Criteria di conversione dei valori espressi in valuta**

Non sussistono.

**Impegni, garanzie e passività potenziali**

Non sussistono.

**Altre informazioni**

Non vi è nulla da segnalare

**Nota integrativa, attivo****Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.604.389	1.604.473	(84)

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	36.073	574.463	1.256.942	1.867.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.936		231.069	263.005
Valore di bilancio	4.137	574.463	1.025.873	1.604.473
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	3.349	(574.463)	593.067	21.953
Ammortamento dell'esercizio	4.047		17.990	22.038
Totale variazioni	(698)	(574.463)	575.077	(84)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	39.423		1.850.009	1.889.432
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.984		249.059	285.043
Valore di bilancio	3.439		1.600.950	1.604.389

**Spostamenti da una ad altra voce**

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

La somma di Euro 574.463 al 31/12/2017 presente nella voce "immobilizzazioni in corso e acconti" è stata inserita nella voce "altre immobilizzazioni immateriali" in quanto i lavori al forno crematorio sono terminati.

**Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sussistono.

### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Non sussistono.

### Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Si elencano le seguenti immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2018 sulle quali negli esercizi precedenti sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Impianto e ampliamento			
Sviluppo			
Diritti brevetti industriali			
Concessioni, licenze, marchi			
Avviamento			
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre		1.834	
<b>Totale</b>			

L'importo della rivalutazione sopra esposta deriva dalla stima peritale effettuata nell'anno 2002, a seguito della trasformazione dell'azienda in società per azioni.

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha ricevuto alcuna erogazione di contributi in conto capitale.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.635.156	2.618.810	16.346

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	2.939.453	588.542	111.592	965.430	4.605.017
Rivalutazioni	97.048	69.720	12.641	11.887	191.296
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	772.614	519.889	39.999	845.001	2.177.503
Valore di bilancio	2.263.887	138.373	84.234	132.316	2.618.810
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni		36.010	30.394	17.655	84.059
Ammortamento dell'esercizio	19.190	21.129	6.949	20.445	67.713
Totale variazioni	(19.190)	14.881	23.445	(2.790)	16.346
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	3.036.500	694.271	154.627	994.972	4.880.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	791.803	541.017	46.948	865.446	2.245.214
Valore di bilancio	2.244.697	153.254	107.679	129.526	2.635.156

Non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

#### Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sussistono.

#### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a stima peritale nell'anno 2002 (a seguito della trasformazione in società per azioni), come di seguito dettagliato per le voci che lo compongono.

Ai sensi dell'art. 10 legge n. 72/1983 si elencano le categorie di beni facenti parte delle immobilizzazioni materiali tutt'ora in patrimonio alla società su cui in passato sono state eseguite delle rivalutazioni monetarie.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati		97.048	97.048
Impianti e macchinari		69.720	69.720
Attrezzature industriali e commerciali		12.641	12.641
Altri beni		11.887	11.887
<b>Totale</b>		<b>191.296</b>	<b>191.296</b>

#### Contributi in conto capitale

Non sussistono.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. SI 108441 del 27/02/2017  
durata del contratto di leasing mesi 72  
bene utilizzato: impianto di cremazione;  
costo del bene in Euro 495.000;  
Maxicanone pagato il 28/02/2017, pari a Euro 24.700.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	495.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	49.500
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	423.463
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	14.396

#### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.365	13.365	

Trattasi di depositi cauzionali relativi alle utenze e ai contratti di locazione.



**Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	13.365	13.365
Valore di fine esercizio	13.365	13.365
Quota scadente oltre l'esercizio	13.365	13.365

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
Altri	13.365	13.365
<b>Totale</b>	<b>13.365</b>	<b>13.365</b>

**Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	13.365	13.365
<b>Totale</b>	<b>13.365</b>	<b>13.365</b>

**Valore delle immobilizzazioni finanziarie****Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

	Valore contabile
Crediti verso altri	13.365

**Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri**

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	13.365
<b>Totale</b>	<b>13.365</b>

**Attivo circolante****Rimanenze**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
930.223	922.470	7.753

I criteri di valutazione adottati non sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	922.470	7.653	930.123
Acconti		100	100
<b>Totale rimanenze</b>	<b>922.470</b>	<b>7.753</b>	<b>930.223</b>

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.922.423	3.213.084	(290.661)

**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	709.363	(195.994)	513.369	513.369	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	911.105	(269.152)	641.953	641.953	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.623		3.623	3.623	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.293	(6.210)	69.083	18.480	50.603
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.614	65.180	107.794		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.471.086	116.450	1.587.536	9 100.5872	1.486.949
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.213.084</b>	<b>(289.726)</b>	<b>2.923.358</b>	<b>1.278.012</b>	<b>1.537.552</b>

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali del settore.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di offrire una rappresentazione veritiera e corretta, né conseguentemente il processo di attualizzazione.

Con riferimento ai crediti già iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 (al lordo del relativo f.do svalutazione) sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso Comune di Carrara	648.566
Crediti verso cliente ASL	79.219

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 1.586.601 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Inps per tfr conferito	1.486.949
Altri	99.652

### 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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	513.369	641.953	3.623
Totale	513.369	641.953	3.623

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	69.083	1.586.601	2.922.423
Totale	69.083	1.586.601	2.922.423

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	51.304	51.304
Utilizzo nell'esercizio	(0)	(0)
Accantonamento esercizio	16.139	16.139
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>67.443</b>	<b>67.443</b>

L'importo di Euro 6.614 è riferito al credito verso il Comune di Carrara.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
602.862	409.148	193.714

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	340.214	225.850	566.064
Denaro e altri valori in cassa	68.934	(32.136)	36.798
Totale disponibilità liquide	409.148	193.714	602.862

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
257.595	276.868	(19.273)

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 e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

L'importo dei risconti aventi durata superiore a cinque anni è pari a Euro 177.328.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	276.868	276.868
Variatione nell'esercizio	(19.273)	(19.273)
Valore di fine esercizio	257.595	257.595

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

Descrizione	Importo
Risconti attivi	276.868
Altri di ammontare non apprezzabile	(19.273)
	<b>257.595</b>

## 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
1.340.704	1.015.346	325.358

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.050.369			1.050.369
Riserva legale	604	1.732		2.336
Riserva straordinaria	11.636	32.904		44.540
Varie altre riserve	1	(1)		
Totale altre riserve	11.637	32.903		44.540
Utile (perdita) dell'esercizio	34.636	290.723	325.358	325.358
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(81.900)			(81.900)
Totale patrimonio netto	1.015.346	325.358		1.340.704

### Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Straordinaria	44.540
Totale	44.540

### 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	1.050.369	B
Riserva legale	2.336	A,B
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	44.540	A,B,C,D
Varie altre riserve		
Totale altre riserve	44.540	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(81.900)	
<b>Totale</b>	<b>1.015.345</b>	

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

#### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	44.540	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>44.540</b>	

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

#### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	1.050.369		(81.749)	12.088	980.708
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			2	22.548	22.550
Altre variazioni					
incrementi		604	11.484		12.088
Risultato dell'esercizio precedente				34.636	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	1.050.369	604	(70.263)	34.636	1.015.346
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		1.732	32.903	290.723	325.358
Risultato dell'esercizio corrente				325.358	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	1.050.369	2.336	(37.359)	325.358	1.340.704

#### Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
APUAFARMA S.P.A.	81.900	81.900

## 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
345.009	64.000	281.009

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	32.000	32.000	64.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Utilizzo nell'esercizio		(281.009)	(281.009)
Totale variazioni		281.009	281.009
Valore di fine esercizio	32.000	313.009	345.009

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.

Tra gli Altri fondi erano già state accantonate nell'esercizio 2017 Euro 32.000, in relazione ad un probabile contenzioso con l'Agenzia della Riscossione, per effetto del mancato pagamento di somme richieste attraverso la procedura di pignoramento presso terzi, che si ritengono non dovute. Nell'esercizio 2018 sono state prudenzialmente accantonate somme per rischi cause e spese legali per Euro 96.800; per manutenzioni di beni nella disponibilità dell'azienda per Euro 168.422 e per premi e sconti a clienti Euro 15.786.

## 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
1.966.752	1.941.608	25.144

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.941.608
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	(25.144)
Totale variazioni	25.144
Valore di fine esercizio	1.966.752

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. Nel corso dell'anno il fondo è stato incrementato per Euro 222.130 e utilizzato per Euro 196.986.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2018 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.

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.314.404	6.037.264	(722.860)

Relativamente ai debiti entro 12 mesi sorti nell'esercizio, la valutazione è stata effettuata al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Il criterio del costo ammortizzato e il processo di attualizzazione non sono stati applicati in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di offrire una rappresentazione veritiera e corretta.

Anche con riferimento ai debiti iscritti in bilancio entro 12 mesi, antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017, gli stessi sono stati iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione.

Relativamente ai debiti oltre 12 mesi sorti nell'esercizio la rilevazione è stata effettuata al loro valore nominale, anziché al costo ammortizzato in quanto gli effetti dell'adozione di tale criterio di valutazione sarebbero stati irrilevanti al fine di offrire una rappresentazione veritiera e corretta anche in riferimento al processo di attualizzazione.

Oltre al mutuo ipotecario non sussistono debiti superiori a cinque anni.

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.933.246	(581.810)	1.351.436	286.903	1.064.533
Debiti verso fornitori	2.314.846	3 124.827	2.190.019	2.190.019	
Debiti verso controllanti	212.164	73.075	285.239	285.239	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	434.539	(44.548)	479.087	479.087	
Debiti tributari	150.581	10.009	160.590	160.590	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	380.298	(60.332)	319.966	319.966	
Altri debiti	611.590	(83.523)	528.067	528.067	
Totale debiti	6.037.264	(722.860)	5.314.404	4.249.871	1.064.533

Il saldo del debito verso banche esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili nei confronti della società di factoring che ha smobilizzato alcuni crediti iscritti nell'attivo circolante, il debito residuo di un finanziamento della durata di sei mesi erogato alla fine dell'esercizio, nonché il debito residuo dei finanziamenti a medio lungo termine in essere.

I Debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di 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.

La voce "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 sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce "Debiti tributari" e "Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale" sono iscritti prevalentemente debiti per irpef e contributi previdenziali riferiti alle competenze erogate ai dipendenti nel mese di dicembre, compresi i ratei di quattordicesima mensilità, nonché relativi alle ferie e permessi non goduti.

La voce "Altri debiti" è prevalentemente composta dalle competenze nei confronti dei dipendenti per ferie e permessi non goduti, compresi i ratei di quattordicesima mensilità, per complessivi Euro 407.720, nonché debiti diversi per Euro 67.909.

### 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	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori
Italia	1.351.436	2.669.106
Totale	1.351.436	2.669.106

Area geografica	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	285.239	160.590	319.966	528.067	5.314.404
Totale	285.239	160.590	319.966	528.067	5.314.404

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il debito totale verso le banche è di complessivi Euro 1.351.436, di cui garantito da ipoteca Euro 917.122.

Le garanzie sono le seguenti:

ipoteca su n.3 unità immobiliari adibite a farmacia, n. 2 unità immobiliari adibite a ambulatori, e n.2 fondi ad uso deposito

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.351.436	1.351.436
Debiti verso fornitori	2.669.106	2.669.106
Debiti verso controllanti	285.239	285.239
Debiti tributari	160.590	160.590
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	319.966	319.966
Altri debiti	528.067	528.067
Totale debiti	5.314.404	5.314.404

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
78		78

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Variazione nell'esercizio	78	78
Valore di fine esercizio	78	78

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	78
	<b>78</b>

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 31/12/2018, 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
12.792.611	11.974.179	818.432

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.966.823	9.165.383	801.440
Altri ricavi e proventi	2.825.788	2.808.796	16.992
<b>Totale</b>	<b>12.792.611</b>	<b>11.974.179</b>	<b>818.432</b>

I ricavi delle vendite sono esposti al netto dell'accantonamento per premi e sconti alla clientela maturati nel corso dell'esercizio 2018 per l'importo di Euro 15.786.



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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	9.966.823
<b>Totale</b>	<b>9.966.823</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.966.823
<b>Totale</b>	<b>9.966.823</b>

**Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.373.699	11.806.494	567.205

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.103.597	5.820.454	283.143
Servizi	1.205.959	1.032.817	173.142
Godimento di beni di terzi	117.837	54.377	63.460
Salari e stipendi	3.321.263	3.404.587	(83.324)
Oneri sociali	1.091.698	1.032.386	59.312
Trattamento di fine rapporto	222.130	221.508	622
Altri costi	96.810		96.810
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.038	22.684	(646)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	67.713	66.498	1.215
Svalutazioni crediti attivo circolante	16.138	51.304	(35.166)
Variazione rimanenze materie prime	(7.653)	(74.016)	66.363
Accantonamento per rischi		32.000	(32.000)
Oneri diversi di gestione	116.169	141.895	(25.726)
<b>Totale</b>	<b>12.373.699</b>	<b>11.806.494</b>	<b>567.205</b>

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. Si segnala che la voce B6 include spese straordinarie per complessivi Euro 34.623. La voce Costi per servizi comprende un accantonamento per oneri futuri relativi alla manutenzione di cespiti nella disponibilità dell'azienda per l'importo di Euro 168.422 e per spese legali pari a Euro 8.800.

**Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa 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. La stessa comprende spese per Euro 35.067 di natura straordinaria e un importo di Euro 88.000 a titolo di accantonamento per oneri futuri in tema di contenziosi.

**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.

**Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Il relativo dettaglio è esposto nella parte del presente documento relativo ai crediti dell'attivo circolante.

**Accantonamento per rischi**

Non sussistono.

**Oneri diversi di gestione**

Sono costituiti da voci di costo non classificate nelle voci precedenti: si tratta prevalentemente di imposte e tasse locali, interventi sociali, e oneri derivanti dalle quote associative versate ad organizzazioni diverse (Enpaf, Fofi, Assofarm, Cispel Toscana). La voce è comprensiva di spese straordinarie per Euro 4.842.

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(71.640)	(87.499)	15.859

  

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	58		58
(Interessi e altri oneri finanziari)	(71.698)	(87.499)	15.801
<b>Totale</b>	<b>(71.640)</b>	<b>(87.499)</b>	<b>15.859</b>

L'importo degli interessi passivi include oneri di competenza del periodo precedente per Euro 1.750.

**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	56.315
Altri	15.383
<b>Totale</b>	<b>71.698</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	41.280	41.280
Interessi su finanziamenti e altri	30.418	30.418
<b>Totale</b>	<b>71.698</b>	<b>71.698</b>

**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					58	58
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>58</b>	<b>58</b>

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie****Rivalutazioni**

Non sussistono

**Svalutazioni**

Non sussistono

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.913	45.550	(23.637)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	87.093	39.738	47.355
IRES	33.567	2.347	31.220
IRAP	53.526	37.391	16.135
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>		5.812	(5.812)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(65.180)		(65.180)
IRES	(55.877)		(55.877)
IRAP	(9.303)		(9.303)
<b>Totale</b>	<b>21.913</b>	<b>45.550</b>	<b>(23.637)</b>

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**

Non sono stati effettuati accantonamenti nell'esercizio di imposte differite.

Le imposte anticipate sono state accantonate nella misura di Euro 65.180, andando ad incrementare il credito già esistente all'inizio dell'esercizio, per un totale complessivo di Euro 107.794.

Si è ritenuto di mantenere nel presente bilancio tale importo 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 tali 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 delle imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	esercizio 31/12/18	Eserciz. 31/12/18	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017
	Ammonta re delle differenze temporan ee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	177.560	42.614			177.560	42.614		
Acc.to rischi contenziosi legali	70.400	16.896						
Acc.to premi e sconti clienti	12.629	3.031	15.786	761				
Acc.to manutenzione cespiti	134.738	32.337	168.422	8.118				
Acc.to rischi spese legali	7.040	1.690	8.800	424				
Svalutazione crediti tassata	8.014	1.923						
Aliquota fiscale	24	24	4,82	4,82				

L'ammontare delle differenze temporanee Ires è stato determinato nella misura dell'80% dell'importo delle variazioni in aumento da riportare sul reddito imponibile in dichiarazione dei redditi al fine di compensarlo con le perdite fiscali esistenti nell'esercizio in cui si andranno ad annullare tali variazioni.

### Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali</b>						
dell'esercizio						
di esercizi precedenti	1.007.826					
Totale perdite fiscali residue alla fine dell'esercizio	448.371			1.007.826		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	177.560	24	42.614	177.560	24	42.614

### Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.004	28.351

### 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	9.994	105
<b>Totale</b>	<b>9.994</b>	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	9.994	105
<b>Totale</b>	<b>9.994</b>	

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero
Azioni ordinarie	9.994

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono costituiti da n. 9.994 azioni ordinarie di v.n. Euro 105,10 cad. ;

Negli esercizi precedenti furono acquistate n. 234 azioni proprie per un valore nominale complessivo di Euro 24.953,40. In conformità alle disposizioni di legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile ed è stata costituita apposita riserva indisponibile di pari importo.

## 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	9	9	(-)
Impiegati	2	2	(-)
Operai	23	22	(+1)
Altri	152	142	(+10)
<b>Totale</b>	<b>187</b>	<b>176</b>	<b>(+11)</b>

I contratti nazionali di lavoro applicati sono: Dirigenti imprese servizi di pubblica utilità, Anaste e imprese farmaceutiche gestite da società controllate da enti locali. I dati di cui sopra sono comprensivi anche dei contratti a tempo parziale e della somministrazione di lavoro.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	9	2	23	152	187

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate. In particolare si tratta delle prestazioni di servizi erogate per conto del Comune di Carrara, socio principale della società, relativamente all'effettuazione dei servizi pubblici di refezione e trasporto scolastico, cimiteriali e di alcuni servizi sociali. Per ulteriori dettagli circa l'ammontare delle operazioni intercorse si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione e nella sezione delle inf. ex L. 124/2017. Tali operazioni rilevanti sono state concluse secondo le condizioni previste nei rispettivi contratti di servizio.

## 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

In data 11.01.2019 è stata iscritta al R.I. la delibera di Assemblea che ha approvato il progetto di fusione. Essendo scaduti i termini per eventuali opposizioni si ritiene che a breve termine le società procederanno a sottoscrivere l'atto di fusione.

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

Non sussistono.

## Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Non sussistono.

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

L'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124 impone l'obbligo di esporre nella nota integrativa le informazioni relative a sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevute da pubbliche amministrazioni e/o da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate e/o da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate.

A tal proposito, si specificano i **dati di bilancio** che trovano riferimento con la norma di cui sopra, riportati secondo il principio di competenza:

## CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: importo totale Euro 2.466.879.

Tale somma ha origine per euro 2.466.879 dai corrispettivi con la ASL per la vendita dei medicinali tramite ricette e dai corrispettivi con la ASL per la vendita di medicinali da DPC e per euro 5.176 per le prestazioni effettuate a favore dell'Istituto Regina Elena.

- 4) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: importo totale Euro 2.763.870.

Tale somma ha origine dai corrispettivi con i corrispettivi netti derivanti dal contratto in essere con il Comune di Carrara a copertura dei costi dei servizi di: assistenza domiciliari (OSA); accompagnatori scolastici (assistenza all'infanzia); assistenza socioeducativa; mensa scolastica (assistenza all'infanzia); servizio educativo territoriale (OSE); "Centro anch'io"; autisti dei pulmini scuolabus; centri estivi; Obitorio; e dal contratto con la ASL per il servizio di attivazione delle tessere sanitarie;

I saldi aperti relativi alle posizioni di cui sopra trovano allocazione nello Stato patrimoniale nelle seguenti voci:

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

### C) Attivo circolante

#### II. Crediti

- 4) verso controllanti Euro 641.953: L'importo si riferisce:

- per Euro 640.856 al credito verso il Comune di Carrara per fatture emesse e da emettere in relazione ai contratti di servizio in essere;
- per Euro 1.097 al credito verso il Comune per depositi cauzionali;

- 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti Euro 5.268,16: L'importo si riferisce per euro 3.623,45 ad un credito verso AMIA spa a riporto dall'anno precedente originato da una fornitura di merci e per euro 1.644,71 ad un credito verso l'istituto Regina Elena:

Considerato che la soprarichiamata normativa impone l'obbligo di esporre nella nota integrativa le informazioni relative a sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di *qualunque genere* ricevute da pubbliche amministrazioni.....", si segnala che nel corso dell'anno la società, in data 02/02/2018 ha sottoscritto con il Centro per l'impiego di MS una "Convenzione per l'attivazione di tirocini non curricolari in Regione Toscana" per ospitare i tirocinanti presso le proprie attività produttive al fine di promuovere l'inserimento dei giovani nel mondo del lavoro.

In base a tale convenzione nell'esercizio 2018 sono stati ospitati n. 5 commessi di farmacia e n. 2 amministrativi.

Allo stato attuale la convenzione è scaduta e alla verifica della documentazione la Regione provvederà a regolarizzare la posizione.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di Euro 325.358 :

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro
5% a riserva legale	Euro 16.268
a riserva straordinaria	Euro 309.090
a dividendo	

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.

Carrara, 14.03.2018

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Dr. Luca Cimino