

FARMACIA COMUNALE POLISTENESE S.R.L.

Sede in PIAZZALE DELLA PACE 2 - 89024 POLISTENA (RC) Capitale sociale Euro 102.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2017

Stato patrimoniale attivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>	38.195	39.772
<i>II. Materiali</i>	28.152	24.476
<i>III. Finanziarie</i>	45.005	35.005
Totale Immobilizzazioni	111.352	99.253
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>	79.574	90.822
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	323.433	281.616
- oltre 12 mesi	569	569
- imposte anticipate		
	<u>324.002</u>	<u>282.185</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	22.087	22.756
Totale attivo circolante	425.663	395.763
D) Ratei e risconti	49	174
Totale attivo	537.064	495.190
Stato patrimoniale passivo	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>	102.000	102.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>		
<i>V. Riserve statutarie</i>		

<i>VI. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
13) Fondo investimenti		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Altre...		
<hr/>		
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(36.170)	(67.022)
IX. Utile d'esercizio	29.518	30.853
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	95.348	65.831
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	74.055	68.521
D) Debiti		
- entro 12 mesi	283.433	313.293
- oltre 12 mesi	84.228	47.545
	<hr/>	<hr/>
	367.661	360.838
E) Ratei e risconti		

Totale passivo	537.064	495.190
-----------------------	----------------	----------------

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	684.982	641.178
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	3.129	596
b) contributi in conto esercizio		
	<u>3.129</u>	<u>596</u>
Totale valore della produzione	688.111	641.774

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	468.299	441.124
7) Per servizi	38.892	34.426
8) Per godimento di beni di terzi	7.265	7.265
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	76.200	73.100
b) Oneri sociali	22.866	22.170
c) Trattamento di fine rapporto	6.444	5.661
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	<u>3</u>	
	105.513	100.931
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.470	5.080
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.648	5.035
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	<u>12.118</u>	<u>10.115</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.759	3.057
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	5.268	3.184
Totale costi della produzione	641.114	600.102

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	46.997	41.672
--	---------------	---------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da imprese controllanti

- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
	250		56
		250	56
		250	56
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
	8.432		5.438
		8.432	5.438
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		(8.182)	(5.382)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		38.815	36.290

Dati anagrafici	
denominazione	FARMACIA COMUNALE POLISTENESE S.R.L.
sede	89024 POLISTENA (RC) PIAZZALE DELLA PACE 2
capitale sociale	102000
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	RC
partita IVA	01561170802
codice fiscale	01561170802
numero REA	139092
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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	no

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	38.195	39.772
II - Immobilizzazioni materiali	28.152	24.476
III - Immobilizzazioni finanziarie	45.005	35.005
Totale immobilizzazioni (B)	111.352	99.253
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	79.574	90.822
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	323.433	281.616
esigibili oltre l'esercizio successivo	569	569
Totale crediti	324.002	282.185
IV - Disponibilità liquide	22.087	22.756
Totale attivo circolante (C)	425.663	395.763
D) Ratei e risconti	49	174
Totale attivo	537.064	495.190
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	102.000	102.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(36.170)	(67.022)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.518	30.853
Totale patrimonio netto	95.348	65.831
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.055	68.521
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.433	313.293
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.228	47.545
Totale debiti	367.661	360.838
Totale passivo	537.064	495.190

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	684.982	641.178
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.129	596
Totale altri ricavi e proventi	3.129	596
Totale valore della produzione	688.111	641.774
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	468.299	441.124
7) per servizi	38.892	34.426
8) per godimento di beni di terzi	7.265	7.265

9) per il personale		
a) salari e stipendi	76.200	73.100
b) oneri sociali	22.866	22.170
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.447	5.661
c) trattamento di fine rapporto	6.444	5.661
e) altri costi	3	
Totale costi per il personale	105.513	100.931
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.118	10.115
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.470	5.080
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.648	5.035
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.118	10.115
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.759	3.057
14) oneri diversi di gestione	5.268	3.184
Totale costi della produzione	641.114	600.102
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.997	41.672
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	250	56
Totale proventi diversi dai precedenti	250	56
Totale altri proventi finanziari	250	56
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.432	5.438
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.432	5.438
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.182)	(5.382)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	38.815	36.290
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.297	5.437
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.297	5.437
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.518	30.853

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 29.518..

Attività svolte

La vostra Società, La Vostra società opera nel settore del servizio farmaceutico.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile,

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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 sono { }.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(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.

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

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.

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

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

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

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, bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data meno gli acconti erogati indicate nelle anticipazioni per crediti immobilizzati oltre i 12 mesi per anticipo TFR.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrati

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	45.243	64.532	30.005	109.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.470	40.057		45.527
Valore di bilancio	39.772	24.476	35.005	99.253
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.365	6.554		7.919
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(2.527)	(3.771)	(10.000)	(16.298)
Ammortamento dell'esercizio	5.470	6.648		12.118
Totale variazioni	(1.577)	3.676	10.000	12.099
Valore di fine esercizio				
Costo	55.930	74.858	40.005	170.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.735	46.706		64.441
Valore di bilancio	38.195	28.152	45.005	111.352

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
38.195	39.772	(1.577)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	2.327						42.916	45.243
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	909						4.561	5.470
Valore di bilancio	1.418						38.355	39.772
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							1.365	1.365
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	709		(5.470)				2.234	(2.527)
Ammortamento dell'esercizio			5.470					5.470
Totale variazioni	(709)						(869)	(1.577)
Valore di fine esercizio								
Costo	3.544		1.591				50.795	55.930

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.835		1.591				13.309	17.735
Valore di bilancio	709						37.486	38.195

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
28.152	24.476	3.676

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		16.546	1.890	46.096		64.532
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		13.708	1.890	24.459		40.057
Valore di bilancio		2.838		21.637		24.476
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		4.282		2.272		6.554
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		2.162	(8.000)	2.067		(3.771)
Ammortamento dell'esercizio		911	600	5.137		6.648
Totale variazioni		1.209	7.400	(4.932)		3.676
Valore di fine esercizio						
Costo		18.667	9.890	46.301		74.858
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		14.620	2.490	29.596		46.706
Valore di bilancio		4.047	7.400	16.705		28.152

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
45.005	35.005	10.000

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								

Costo					5	5	30.000	
Valore di bilancio					5	5	30.000	
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni							10.000	
Totale variazioni							10.000	
Valore di fine esercizio								
Costo					5	5	40.000	
Valore di bilancio					5	5	40.000	

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					5.000	5.000
Valore di fine esercizio					5.000	5.000
Quota scadente oltre l'esercizio					5.000	5.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					5.000	5.000
Totale					5.000	5.000

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
79.574	90.822	(11.248)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	82.176	(3.759)	78.417
Acconti	8.646	(7.489)	1.157
Totale rimanenze	90.822	(11.248)	79.574

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
324.002	282.185	41.817

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	269.766	45.090	314.856	314.856		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.542	(3.273)	7.269	7.269		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.877		1.877	1.308	569	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	282.185	41.817	324.002	323.433	569	

31/12/2017

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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 controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	314.856					7.269		1.877	324.002
Totale	314.856					7.269		1.877	324.002

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
22.087	22.756	(669)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.390	(1.196)	3.194
Denaro e altri valori in cassa	18.367	526	18.893
Totale disponibilità liquide	22.756	(669)	22.087

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
49	174	(125)

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.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		174	174
Variazione nell'esercizio		(125)	(125)
Valore di fine esercizio		49	49

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
95.348	65.831	29.517

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	102.000							102.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(67.022)		30.852					(36.170)
Utile (perdita) dell'esercizio	30.853		(1.335)				29.518	29.518
Totale patrimonio netto	65.831		29.517				29.518	95.348

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	102.000		B			
Utili portati a nuovo	(36.170)		A,B,C,D			
Totale	65.830					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
- altre destinazioni	102.000		(67.022)	30.853	65.831
Risultato dell'esercizio precedente				30.853	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	102.000		(67.022)	30.853	65.831
- altre destinazioni			30.852	(1.335)	29.517
Risultato				29.518	

dell'esercizio corrente					
Alla chiusura dell'esercizio corrente	102.000		(36.170)	29.518	95.348

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
74.055	68.521	5.534

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	68.521
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.104
Utilizzo nell'esercizio	570
Totale variazioni	5.534
Valore di fine esercizio	74.055

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti imputati nelle immobilizzazioni finanziarie oltre i 12 mesi e sono pari a € 5.000,00.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
367.661	360.838	6.823

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	31.160	45.524	76.684	206	76.478	
Debiti verso fornitori	283.820	(41.973)	241.847	241.847		
Debiti tributari	35.097	2.702	37.799	30.050	7.750	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.450	774	5.224	5.224		
Altri debiti	6.310	(204)	6.106	6.106		
Totale debiti	360.838	6.823	367.661	283.433	84.228	

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Nella voce dei "Debiti verso fornitori" rileva il debito vs. il fornitore dei medicinali V.I.M.S.r.l. (€ 263.764,72).
Si rammenta che con lo stesso fornitore V.I.M. S.r.l. è stato stipulato in data 8 luglio 2004 innanzi al Notaio Dr. Vittorio Pasquale (Atto Rep. N. 15.828 Racc. N. 6.560) un Atto di "Procura Irrevocabile" ad esigere ed incassare senza limitazioni né quantitative né temporali" con decorrenza 01/02/2004 tutto quanto dovuto dall'Azienda A.S.L. n.10 alla Farmacia Comunale Polistene S.r.l. in riferimento alle Distinte Riepilogative Contabili e le fatture emesse. Tale atto ad oggi è legalmente in corso.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

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

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					76.684	76.684
Debiti verso fornitori					241.847	241.847
Debiti tributari					37.799	37.799
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					5.224	5.224
Altri debiti					6.106	6.106
Totale debiti					367.661	367.661

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
688.111	641.774	46.337

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	684.982	641.178	43.804
Altri ricavi e proventi	3.129	596	2.533
Totale	688.111	641.774	46.337

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

€ 32.915 (per fatture emesse)

€ 350.633 (per corrispettivi incassati: cassetto)

€ 298.852 (per ricavi relativi alle distinte riepilogative emesse nei confronti dell'ASL per il rimborso del prezzo dei farmaci ceduti dietro presentazione di ricette prescritti dai medici di base non incassati nell'anno.

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	684.982
Totale	684.982

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	684.982
Totale	684.982

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
641.114	600.102	41.012

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	468.299	441.124	27.175
Servizi	38.892	34.426	4.466
Godimento di beni di terzi	7.265	7.265	
Salari e stipendi	76.200	73.100	3.100
Oneri sociali	22.866	22.170	696
Trattamento di fine rapporto	6.444	5.661	783
Altri costi del personale	3		3
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.470	5.080	390
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.648	5.035	1.613
Variazione rimanenze materie prime	3.759	3.057	702
Oneri diversi di gestione	5.268	3.184	2.084
Totale	641.114	600.102	41.012

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(8.182)	(5.382)	(2.800)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	250	56	194
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.432)	(5.438)	(2.994)
Totale	(8.182)	(5.382)	(2.800)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.297	5.437	3.860

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	9.297	5.437	3.860
IRES	4.864	2.130	2.734
IRAP	4.433	3.307	1.126
Totale	9.297	5.437	3.860

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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 state rilevate ed iscritte nell'esercizio imposte anticipate.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	27				27	
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio		2	1			3

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.000	4.614

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati:

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 si evidenzia che nell'esercizio non sono stati effettuati finanziamenti destinati a uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Non ci sono fatti da rilevare dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	29.518
A copertura perdite esercizi precedenti	Euro	29.518
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	

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

Amministratore Unico
Alessandro Mileto

