Reg. Imp. 99-1999
Rea 139092

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 31/12/2018

Stato patrimoniale attivo		31/12/2018	31/12/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali		40.899	38.195
II. Materiali		29.391	28.152
III. Finanziarie		45.005	45.005
Totale Immobilizzazioni		**115.295**	**111.352**
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze		91.160	79.574
II. Crediti			
- entro 12 mesi	307.876		323.433
- oltre 12 mesi	569		569
- imposte anticipate			
		308.445	324.002
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
IV. Disponibilità liquide		36.196	22.087
Totale attivo circolante		**435.801**	**425.663**
D) Ratei e risconti		49	49
Totale attivo		551.145	537.064

Stato patrimoniale passivo	31/12/2018	31/12/2017
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	102.000	102.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		

VI. Altre riserve			
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			
Varie altre riserve			
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	1		
Altre...			
		1	
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(6.652)	(36.170)
IX. Utile d'esercizio		19.540	29.518
IX. Perdita d'esercizio		()	()
Acconti su dividendi		()	()
Perdita ripianata nell'esercizio			
X. *Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio*			
Totale patrimonio netto		**114.889**	**95.348**
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		**81.941**	**74.055**
D) Debiti			
- entro 12 mesi	273.837		283.433
- oltre 12 mesi	67.963		84.228
		341.800	**367.661**
E) Ratei e risconti		**12.515**	

Totale passivo		**551.145**	**537.064**

Conto economico		**31/12/2018**	**31/12/2017**
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		727.188	684.982
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	2.379		3.129
b) contributi in conto esercizio			
		2.379	3.129
Totale valore della produzione		**729.567**	**688.111**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		507.142	468.299
7) Per servizi		38.044	38.892
8) Per godimento di beni di terzi		8.752	7.265
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	94.540		76.200
b) Oneri sociali	25.072		22.866
c) Trattamento di fine rapporto	8.205		6.444
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			3
		127.817	105.513
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.632		5.470
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.944		6.648
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		14.576	12.118
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(12.743)	3.759
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		5.201	5.268
Totale costi della produzione		**688.789**	**641.114**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		40.778	46.997
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	359		250
		359	250
		359	250
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	7.972		8.432
		7.972	8.432
17-bis) utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		**(7.613)**	**(8.182)**
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)		33.165	38.815

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
a) Imposte correnti		13.625		9.297
b) Imposte relative a esercizi precedenti				
c) Imposte differite e anticipate				
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale				
			13.625	9.297
21) Utile (Perdita) dell'esercizio			19.540	29.518

Amministratore Unico
Alessandro Mileto

FARMACIA COMUNALE POLISTENESE S.R.L.

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

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2019 il giorno 30 del mese di aprile alle ore 19,00, presso la sede commerciale della Società sita in Via Turati n. 1 - 89024 Polistena si è tenuta l'assemblea generale ordinaria convocata dalla società FARMACIA COMUNALE POLISTENESE S.R.L. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Presentazione del Bilancio e della Nota Integrativa al 31/12/2018.
2. Relazione al Bilancio al 31/12/2018 del Collegio Sindacale.
3. Varie ed eventuali.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

Alessandro Mileto	Amministratore Unico
Guarnieri Luciano	Presidente Collegio sindacale
Francesco Ferrraro	Sindaco effettivo

Assente giustificato la componente del Collegio Sindacale Dott.ssa Tommasina D'Agostino.
Nonché i Signori Soci, rappresentanti, in proprio, il numero totale di quote costituenti l'intero capitale sociale.

A sensi dello Statuto assume la presidenza il Sig. Alessandro Mileto, Amministratore Unico.
I presenti chiamano a fungere da segretario la Dott.ssa Leone Francesca.
Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea, convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto, deve ritenersi valida essendo presenti l'Amministratore Unico, e Soci rappresentati in proprio il numero totale di quote costituenti il Capitale.
Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.
Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.
Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.
Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.
Con riferimento al primo ed al secondo punto all'ordine del giorno l'Organo di Controllo dà lettura della propria Relazione al Bilancio sociale chiuso il 31/12/2018.
Il Presidente in qualità di Amministratore Unico dà lettura della Relazione di Gestione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2018 esponendo ed illustrando le principali poste di bilancio. Il presidente evidenzia che il buon risultato economico è frutto di un'attenta ed oculata gestione commerciale della società, che consente la compensazione complessiva delle perdite pregresse con conseguente ricostituzione dell'intero Capitale Sociale.
Apertasi la discussione, sui vari punti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti.
Prende la parola il socio di maggioranza Dott. Michele Tripodi che si complimenta con l'Amministratore Unico e con i due soci farmacisti per lo straordinario risultato ottenuto, ricordando inoltre ai presenti che il successo ottenuto è frutto delle difficili scelte aziendali portate avanti con convinzione negli anni passati. Il socio di maggioranza esprime inoltre la volontà di voler procedere alla distribuzione degli utili al fine di consentire alla amministrazione Comunale di Polistena di finanziare l'esenzione delle famiglie a basso reddito a copertura della retta per la refezione scolastica 2019/2020, in modo da assicurare l'accesso alla mensa scolastica per i bambini provenienti da famiglie meno abbienti, un ulteriore esempio di ridistribuzione sociale del profitto che conferma, oltre all'impegno profuso per il rilancio della farmacia comunale, il modo di essere ed agire di un'amministrazione comunale orientata e schierata sempre dalla parte del popolo e dei bisogni della gente.
Prende la parola il dott. Guarnieri che ritiene congrua la proposta del socio di maggioranza, nella considerazione che una parte del risultato d'esercizio andrà a ripianare il residuo di perdite pregresse. Il

Presidente del Collegio Sindacale invita l'Amministratore e i soci a proseguire nell'opera di rilancio dell'azienda, i cui risultati stanno consentendo di guardare con maggiore serenità al futuro, sempre muovendosi con prudenza ed oculatezza.
Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al primo ed al secondo punto all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti:

delibera

- di prendere atto della Relazione del Collegio sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2018
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2018, così come predisposto dall'Amministratore Unico, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 19.540,01
- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	**Euro**	**19.540,01**
a copertura perdite esercizi precedenti	Euro	**(6.652,15)**
Risultato d'esercizio netto copertura perdite	**Euro**	**12.887,86**
5% a riserva legale	Euro	**644,39**
Utile d'esercizio al 31/12/2018	**Euro**	**12.243,47**
a riserva straordinaria	Euro	243,47
a dividendo	Euro	12.000,00

- di conferire ampia delega, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 20:40, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Leone Francesca

Il Presidente
Alessandro Mileto

27 MAG. 2019

Agenzia Entrate
Direzione Provinciale di Reggio Calabria
Ufficio Territoriale di Palmi
Registrato il N°1698 Serie 3
Corrisposti € 236,00
IL FUNZIONARIO

Informazioni generali sull'impresa	
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

	31/12/2018	31/12/2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	40.899	38.195
II - Immobilizzazioni materiali	29.391	28.152
III - Immobilizzazioni finanziarie	45.005	45.005
Totale immobilizzazioni (B)	115.295	111.352
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	91.160	79.574
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.876	323.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	569	569
Totale crediti	308.445	324.002
IV - Disponibilità liquide	36.196	22.087
Totale attivo circolante (C)	435.801	425.663
D) Ratei e risconti	49	49
Totale attivo	551.145	537.064
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	102.000	102.000
VI - Altre riserve	1	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.652)	(36.170)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.540	29.518
Totale patrimonio netto	114.889	95.348
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	81.941	74.055
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.837	283.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.963	84.228
Totale debiti	341.800	367.661
E) Ratei e risconti	12.515	
Totale passivo	551.145	537.064

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

	31/12/2018	31/12/2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	727.188	684.982
5) altri ricavi e proventi		

altri	2.379	3.129
Totale altri ricavi e proventi	2.379	3.129
Totale valore della produzione	729.567	688.111
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	507.142	468.299
7) per servizi	38.044	38.892
8) per godimento di beni di terzi	8.752	7.265
9) per il personale		
a) salari e stipendi	94.540	76.200
b) oneri sociali	25.072	22.866
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.205	6.447
c) trattamento di fine rapporto	8.205	6.444
e) altri costi		3
Totale costi per il personale	127.817	105.513
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.576	12.118
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.632	5.470
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.944	6.648
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.576	12.118
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.743)	3.759
14) oneri diversi di gestione	5.201	5.268
Totale costi della produzione	688.789	641.114
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.778	46.997
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	359	250
Totale proventi diversi dai precedenti	359	250
Totale altri proventi finanziari	359	250
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.972	8.432
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.972	8.432
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.613)	(8.182)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.165	38.815
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.625	9.297
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.625	9.297
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.540	29.518

	31/12/2018	31/12/2017
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.194	
Danaro e valori in cassa	18.893	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.087	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	11.857	3.194
Danaro e valori in cassa	24.339	18.893
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	36.196	22.087

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 19.540.

Attività svolte

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 31/12/2018 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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 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.

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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non è stato fattibile calcolare l'effetto cumulato pregresso del cambiamento di principio pertanto si è proceduto ad applicare il nuovo principio contabile dall'inizio dell'esercizio in corso.

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.

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:

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

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.
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

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.

Altre informazioni

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	55.930	74.858	45.005	135.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.735	46.706		64.441
Valore di bilancio	38.195	28.152	45.005	111.352
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.809	13.414		20.223
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(2.527)	4.229		1.702
Ammortamento dell'esercizio	6.632	7.944		14.576
Totale variazioni	2.704	1.239		3.943
Valore di fine esercizio				
Costo	50.366	84.041	45.005	179.412
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.467	54.649		64.116
Valore di bilancio	40.899	29.391	45.005	115.295

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
40.899	38.195	2.704

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		2.281	4.528	6.809
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	709	(5.470)	2.234	(2.527)
Ammortamento dell'esercizio		6.632		6.632
Totale variazioni	(709)	1.119	2.294	2.704
Valore di fine esercizio				
Costo	3.544	1.399	45.423	50.366
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.544	280	5.643	9.467
Valore di bilancio		1.119	39.780	40.899

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
29.391	28.152	1.239

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	5.267	9.443	760	(2.056)	13.414
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		2.162		2.067	4.229
Ammortamento dell'esercizio	5.267	1.421	1.257		7.944
Totale variazioni		5.860	(497)	(4.123)	1.239
Valore di fine esercizio					
Costo		25.947	10.650	47.444	84.041
Ammortamenti (Fondo		16.040	3.747	34.862	54.649

ammortamento)					
Valore di bilancio		9.907	6.903	12.582	29.391

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 01 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 4135860 del 16/10/2018
durata del contratto di leasing anni (mesi) 60
bene utilizzato Distributore automatico Medy Box ;
costo del bene in Euro 22.010,00;
Prezzo opzione di acquisto pari a Euro 220,10

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	01
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	825
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	24.820
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	69

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
45.005	45.005	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	5	5	40.000
Valore di bilancio	5	5	40.000
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 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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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	5.000	5.000
Totale	5.000	5.000

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
40.000	40.000	

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
91.160	79.574	11.586

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	78.417	12.743	91.160
Acconti	1.157	(1.157)	
Totale rimanenze	79.574	11.586	91.160

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
308.445	324.002	(15.557)

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	314.856	(20.807)	294.049	294.049	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.269	5.250	12.519	12.519	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.877		1.877	1.308	569
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	324.002	(15.557)	308.445	307.876	569

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
Italia	294.049
Totale	294.049

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	12.519	1.877	308.445
Totale	12.519	1.877	308.445

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
36.196	22.087	14.109

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.194	8.663	11.857
Denaro e altri valori in cassa	18.893	5.446	24.339
Totale disponibilità liquide	22.087	14.109	36.196

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
49	49	

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.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	49	49
Valore di fine esercizio	49	49

Oneri finanziari capitalizzati

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

114.889	95.348	19.541

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Capitale	102.000			102.000
Varie altre riserve		1		1
Totale altre riserve		1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(36.170)	29.518		(6.652)
Utile (perdita) dell'esercizio	29.518	(9.978)	19.540	19.540
Totale patrimonio netto	95.348	19.541	19.540	114.889

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	102.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	(6.652)	A,B,C,D
Totale	95.349	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	102.000		(36.170)	29.518	95.348
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				29.518	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	102.000		(36.170)	29.518	95.348
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			29.519	(9.978)	19.541
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				19.540	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	102.000		(6.651)	19.540	114.889

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

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
81.941	74.055	7.886

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	74.055
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.104
Utilizzo nell'esercizio	(1.782)
Totale variazioni	7.886
Valore di fine esercizio	81.941

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
341.800	367.661	(25.861)

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	76.684	(14.154)	62.530	610	61.920
Debiti verso fornitori	241.847	(4.328)	237.519	237.519	
Debiti tributari	37.799	(7.967)	29.832	23.789	6.043
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.224	(15)	5.209	5.209	
Altri debiti	6.106	604	6.710	6.710	
Totale debiti	367.661	(25.861)	341.800	273.837	67.963

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, 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.
Nella voce dei "Debiti verso fornitori" rileva il debito vs. il fornitore dei medicinali V.I.M.S.r.l. (€ 215.253,14).
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 Polistenese 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

	Ammontare
Debiti non assistiti da garanzie reali	341.800
Totale	341.800

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	62.530	62.530
Debiti verso fornitori	237.519	237.519
Debiti tributari	29.832	29.832
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.209	5.209
Altri debiti	6.710	6.710
Totale debiti	341.800	341.800

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.515		12.515

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Variazione nell'esercizio	12.515	12.515
Valore di fine esercizio	12.515	12.515

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e riguardano risconti pluriennali relativo al “Credito di imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno” L. 255/2015 concesso alla società mediante comunicazione on line per la fruizione del credito in data 22/12/2018 con prot. Telematico n. 18122035471255964-000001

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
729.567	688.111	41.456

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	727.188	684.982	42.206
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.379	3.129	(750)
Totale	**729.567**	**688.111**	**41.456**

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

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
Ricavi da emissione fatture	28.962
Ricavi corrispettivi cassetto	404.999
Ricavi distinte riepilogative ASP	293.226
Totale	727.188

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	727.188
Totale	727.188

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
688.789	641.114	47.675

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	507.142	468.299	38.843
Servizi	38.044	38.892	(848)
Godimento di beni di terzi	8.752	7.265	1.487
Salari e stipendi	94.540	76.200	18.340
Oneri sociali	25.072	22.866	2.206
Trattamento di fine rapporto	8.205	6.444	1.761
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		3	(3)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.632	5.470	1.162
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.944	6.648	1.296
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(12.743)	3.759	(16.502)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	5.201	5.268	(67)
Totale	**688.789**	**641.114**	**47.675**

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(7.613)	(8.182)	569

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	359	250	109
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.972)	(8.432)	460
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**(7.613)**	**(8.182)**	**569**

Composizione dei proventi da partecipazione

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						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					359	359
Arrotondamento						
Totale					359	359

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.625	9.297	4.328

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	13.625	9.297	4.328
IRES	8.744	4.864	3.880
IRAP	4.881	4.433	448
Totale	**13.625**	**9.297**	**4.328**

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.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	2	2	2	1	5

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.000	5.418

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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 31/12/2018	**Euro**	**19.540,01**
a copertura perdite esercizi precedenti	Euro	**(6.652,15)**
Risultato d'esercizio netto copertura perdite	**Euro**	**12.887,86**
5% a riserva legale	Euro	**644,39**
Utile d'esercizio al 31/12/2018	**Euro**	**12.243,47**
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	

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, 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

Informazioni generali sull'impresa	
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

	31/12/2018	31/12/2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	40.899	38.195
II - Immobilizzazioni materiali	29.391	28.152
III - Immobilizzazioni finanziarie	45.005	45.005
Totale immobilizzazioni (B)	115.295	111.352
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	91.160	79.574
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.876	323.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	569	569
Totale crediti	308.445	324.002
IV - Disponibilità liquide	36.196	22.087
Totale attivo circolante (C)	435.801	425.663
D) Ratei e risconti	49	49
Totale attivo	551.145	537.064
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	102.000	102.000
VI - Altre riserve	1	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.652)	(36.170)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.540	29.518
Totale patrimonio netto	114.889	95.348
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	81.941	74.055
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.837	283.433
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.963	84.228
Totale debiti	341.800	367.661
E) Ratei e risconti	12.515	
Totale passivo	551.145	537.064

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

	31/12/2018	31/12/2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	727.188	684.982
5) altri ricavi e proventi		

altri	2.379	3.129
Totale altri ricavi e proventi	2.379	3.129
Totale valore della produzione	729.567	688.111
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	507.142	468.299
7) per servizi	38.044	38.892
8) per godimento di beni di terzi	8.752	7.265
9) per il personale		
a) salari e stipendi	94.540	76.200
b) oneri sociali	25.072	22.866
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.205	6.447
c) trattamento di fine rapporto	8.205	6.444
e) altri costi		3
Totale costi per il personale	127.817	105.513
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.576	12.118
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.632	5.470
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.944	6.648
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.576	12.118
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.743)	3.759
14) oneri diversi di gestione	5.201	5.268
Totale costi della produzione	688.789	641.114
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.778	46.997
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	359	250
Totale proventi diversi dai precedenti	359	250
Totale altri proventi finanziari	359	250
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.972	8.432
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.972	8.432
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.613)	(8.182)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.165	38.815
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.625	9.297
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.625	9.297
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.540	29.518

	31/12/2018	31/12/2017
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.194	
Danaro e valori in cassa	18.893	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.087	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	11.857	3.194
Danaro e valori in cassa	24.339	18.893
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	36.196	22.087

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 19.540.

Attività svolte

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 31/12/2018 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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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 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.

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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non è stato fattibile calcolare l'effetto cumulato pregresso del cambiamento di principio pertanto si è proceduto ad applicare il nuovo principio contabile dall'inizio dell'esercizio in corso.

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.

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:

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

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.
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

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.

Altre informazioni

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	55.930	74.858	45.005	135.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.735	46.706		64.441
Valore di bilancio	38.195	28.152	45.005	111.352
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.809	13.414		20.223
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(2.527)	4.229		1.702
Ammortamento dell'esercizio	6.632	7.944		14.576
Totale variazioni	2.704	1.239		3.943
Valore di fine esercizio				
Costo	50.366	84.041	45.005	179.412
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.467	54.649		64.116
Valore di bilancio	40.899	29.391	45.005	115.295

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
40.899	38.195	2.704

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		2.281	4.528	6.809
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	709	(5.470)	2.234	(2.527)
Ammortamento dell'esercizio		6.632		6.632
Totale variazioni	(709)	1.119	2.294	2.704
Valore di fine esercizio				
Costo	3.544	1.399	45.423	50.366
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.544	280	5.643	9.467
Valore di bilancio		1.119	39.780	40.899

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
29.391	28.152	1.239

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	5.267	9.443	760	(2.056)	13.414
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		2.162		2.067	4.229
Ammortamento dell'esercizio	5.267	1.421	1.257		7.944
Totale variazioni		5.860	(497)	(4.123)	1.239
Valore di fine esercizio					
Costo		25.947	10.650	47.444	84.041
Ammortamenti (Fondo		16.040	3.747	34.862	54.649

ammortamento)					
Valore di bilancio		9.907	6.903	12.582	29.391

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 01 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 4135860 del 16/10/2018
durata del contratto di leasing anni (mesi) 60
bene utilizzato Distributore automatico Medy Box ;
costo del bene in Euro 22.010,00;
Prezzo opzione di acquisto pari a Euro 220,10

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	01
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	825
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	24.820
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	69

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
45.005	45.005	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	5	5	40.000
Valore di bilancio	5	5	40.000
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 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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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	5.000	5.000
Totale	5.000	5.000

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
40.000	40.000	

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
91.160	79.574	11.586

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	78.417	12.743	91.160
Acconti	1.157	(1.157)	
Totale rimanenze	79.574	11.586	91.160

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
308.445	324.002	(15.557)

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	314.856	(20.807)	294.049	294.049	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.269	5.250	12.519	12.519	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.877		1.877	1.308	569
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	324.002	(15.557)	308.445	307.876	569

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
Italia	294.049
Totale	294.049

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	12.519	1.877	308.445
Totale	12.519	1.877	308.445

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
36.196	22.087	14.109

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.194	8.663	11.857
Denaro e altri valori in cassa	18.893	5.446	24.339
Totale disponibilità liquide	22.087	14.109	36.196

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
49	49	

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.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	49	49
Valore di fine esercizio	49	49

Oneri finanziari capitalizzati

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

114.889	95.348	19.541

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Capitale	102.000			102.000
Varie altre riserve		1		1
Totale altre riserve		1		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(36.170)	29.518		(6.652)
Utile (perdita) dell'esercizio	29.518	(9.978)	19.540	19.540
Totale patrimonio netto	95.348	19.541	19.540	114.889

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	102.000	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	(6.652)	A,B,C,D
Totale	95.349	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	102.000		(36.170)	29.518	95.348
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				29.518	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	102.000		(36.170)	29.518	95.348
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			29.519	(9.978)	19.541
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				19.540	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	102.000		(6.651)	19.540	114.889

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

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
81.941	74.055	7.886

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	74.055
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.104
Utilizzo nell'esercizio	(1.782)
Totale variazioni	7.886
Valore di fine esercizio	81.941

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
341.800	367.661	(25.861)

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	76.684	(14.154)	62.530	610	61.920
Debiti verso fornitori	241.847	(4.328)	237.519	237.519	
Debiti tributari	37.799	(7.967)	29.832	23.789	6.043
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.224	(15)	5.209	5.209	
Altri debiti	6.106	604	6.710	6.710	
Totale debiti	367.661	(25.861)	341.800	273.837	67.963

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, 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.
Nella voce dei "Debiti verso fornitori" rileva il debito vs. il fornitore dei medicinali V.I.M.S.r.l. (€ 215.253,14).
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 Polistenese 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

	Ammontare
Debiti non assistiti da garanzie reali	341.800
Totale	341.800

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	62.530	62.530
Debiti verso fornitori	237.519	237.519
Debiti tributari	29.832	29.832
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.209	5.209
Altri debiti	6.710	6.710
Totale debiti	341.800	341.800

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.515		12.515

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Variazione nell'esercizio	12.515	12.515
Valore di fine esercizio	12.515	12.515

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e riguardano risconti pluriennali relativo al “Credito di imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno” L. 255/2015 concesso alla società mediante comunicazione on line per la fruizione del credito in data 22/12/2018 con prot. Telematico n. 18122035471255964-000001

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
729.567	688.111	41.456

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	727.188	684.982	42.206
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.379	3.129	(750)
Totale	**729.567**	**688.111**	**41.456**

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

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
Ricavi da emissione fatture	28.962
Ricavi corrispettivi cassetto	404.999
Ricavi distinte riepilogative ASP	293.226
Totale	727.188

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	727.188
Totale	727.188

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
688.789	641.114	47.675

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	507.142	468.299	38.843
Servizi	38.044	38.892	(848)
Godimento di beni di terzi	8.752	7.265	1.487
Salari e stipendi	94.540	76.200	18.340
Oneri sociali	25.072	22.866	2.206
Trattamento di fine rapporto	8.205	6.444	1.761
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		3	(3)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.632	5.470	1.162
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.944	6.648	1.296
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(12.743)	3.759	(16.502)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	5.201	5.268	(67)
Totale	**688.789**	**641.114**	**47.675**

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(7.613)	(8.182)	569

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	359	250	109
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.972)	(8.432)	460
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**(7.613)**	**(8.182)**	**569**

Composizione dei proventi da partecipazione

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						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					359	359
Arrotondamento						
Totale					359	359

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.625	9.297	4.328

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	13.625	9.297	4.328
IRES	8.744	4.864	3.880
IRAP	4.881	4.433	448
Totale	**13.625**	**9.297**	**4.328**

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.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	2	2	2	1	5

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.000	5.418

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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 31/12/2018	**Euro**	**19.540,01**
a copertura perdite esercizi precedenti	Euro	**(6.652,15)**
Risultato d'esercizio netto copertura perdite	**Euro**	**12.887,86**
5% a riserva legale	Euro	**644,39**
Utile d'esercizio al 31/12/2018	**Euro**	**12.243,47**
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	

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, 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