

FARMACIA COMUNALE POLISTENESE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	89024 POLISTENA (RC) PIAZZALE DELLA PACE 2
Codice Fiscale	01561170802
Numero Rea	RC 139092
P.I.	01561170802
Capitale Sociale Euro	102.000 i.v.
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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	34.976	40.899
II - Immobilizzazioni materiali	55.901	29.391
III - Immobilizzazioni finanziarie	65.881	45.005
Totale immobilizzazioni (B)	156.758	115.295
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	112.571	91.160
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	348.637	307.876
esigibili oltre l'esercizio successivo	569	569
Totale crediti	349.206	308.445
IV - Disponibilità liquide	58.790	36.196
Totale attivo circolante (C)	520.567	435.801
D) Ratei e risconti	949	49
Totale attivo	678.274	551.145
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	102.000	102.000
IV - Riserva legale	644	-
VI - Altre riserve	243 ⁽¹⁾	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(6.652)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	65.851	19.540
Totale patrimonio netto	168.738	114.889
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93.057	81.941
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	348.420	273.837
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.578	67.963
Totale debiti	394.998	341.800
E) Ratei e risconti	21.481	12.515
Totale passivo	678.274	551.145

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	243	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.141.916	727.188
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	108.771	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	108.771	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.618	-
altri	22.621	2.379
Totale altri ricavi e proventi	27.239	2.379
Totale valore della produzione	1.277.926	729.567
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	791.526	507.142
7) per servizi	46.331	38.044
8) per godimento di beni di terzi	13.279	8.752
9) per il personale		
a) salari e stipendi	150.539	94.540
b) oneri sociali	43.367	25.072
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.115	8.205
c) trattamento di fine rapporto	11.115	8.205
Totale costi per il personale	205.021	127.817
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.630	14.576
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.923	6.632
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.707	7.944
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.630	14.576
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	91.160	(12.743)
14) oneri diversi di gestione	5.757	5.201
Totale costi della produzione	1.168.704	688.789
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	109.222	40.778
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	654	359
Totale proventi diversi dai precedenti	654	359
Totale altri proventi finanziari	654	359
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.698	7.972
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.698	7.972
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.044)	(7.613)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	100.178	33.165
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.327	13.625
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.327	13.625
21) Utile (perdita) dell'esercizio	65.851	19.540

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 65.851.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore del servizio farmaceutico. Gestisce la Farmacia Comunale Polistene, società mista a partecipazione pubblica (Comune di Polistena (RC)) e privata (soci privati farmacisti). Le farmacie integrano un'organizzazione strumentale di cui il Servizio Sanitario (nazionale e, a fortiori, giusta la L.C. n. 3/2001, quello regionale) si avvale per l'esercizio del compito di servizio pubblico loro assegnato dal legislatore. La distribuzione dei farmaci è una finalità espressa del Ssn (art. 2, comma 1, n. 7, legge n. 833 del 1978) e costituisce senz'altro parametro per i livelli essenziali di assistenza (art. 2, decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, così come novellato dal decreto legislativo 19 giugno 1999, n. 229).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali, in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale.

La Vostra azienda non ha subito il blocco produttivo in quanto ha svolto e/o svolge attività ritenuta essenziale quale è l'attività del servizio farmaceutico proseguita durante il lockdown per garantire l'assistenza della distribuzione dei farmaci al pubblico.

La prosecuzione dell'attività durante la pandemia, non ha impattato quindi negativamente nel bilancio della Vostra azienda.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. 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 31/12/2019 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.

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.

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 rettifiche 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.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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 ad eccezione del debito verso il fornitore VIM Srl che è stato aggiornato mediante riscontro con estratto del saldo comunicato dal fornitore.

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

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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	50.666	84.041	45.005	179.712
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.767	54.649		64.416
Valore di bilancio	40.899	29.391	45.005	115.295
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	36.216	20.876	57.092
Ammortamento dell'esercizio	5.923	9.707		15.630
Totale variazioni	(5.923)	26.510	20.876	41.463
Valore di fine esercizio				
Costo	50.366	120.258	65.881	236.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.390	64.357		79.747
Valore di bilancio	34.976	55.901	65.881	156.758

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
34.976	40.899	(5.923)

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	1.699	45.423	50.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.544	580	5.643	9.767
Valore di bilancio	-	1.119	39.780	40.899
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.643	(5.643)	-
Ammortamento dell'esercizio	-	5.923	-	5.923
Totale variazioni	-	(280)	(5.643)	(5.923)

	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 fine esercizio				
Costo	3.544	1.399	45.423	50.366
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.544	560	11.286	15.390
Valore di bilancio	-	839	34.137	34.976

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
55.901	29.391	26.510

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.947	10.650	47.444	84.041
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.040	3.747	34.862	54.649
Valore di bilancio	9.907	6.903	12.582	29.391
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	18.614	-	17.602	36.216
Ammortamento dell'esercizio	1.829	1.314	6.564	9.707
Totale variazioni	16.785	(1.314)	11.038	26.510
Valore di fine esercizio				
Costo	44.561	10.650	65.047	120.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.869	5.061	41.427	64.357
Valore di bilancio	26.692	5.589	23.620	55.901

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto 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	1

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
65.881	45.005	20.876

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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	10.000
Totale variazioni	-	-	10.000
Valore di fine esercizio			
Costo	5	5	50.000
Valore di bilancio	5	5	50.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.000	10.876	15.876	15.876
Totale crediti immobilizzati	5.000	10.876	15.876	15.876

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12 /2018	Acquisizioni	31/12 /2019
Altri	5.000	10.876	15.876
Totale	5.000	10.876	15.876

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	15.876	15.876
Totale	15.876	15.876

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
112.571	91.160	21.411

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	91.160	17.611	108.771
Acconti	-	3.800	3.800
Totale rimanenze	91.160	21.411	112.571

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
349.206	308.445	40.761

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	294.049	39.191	333.240	333.240	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.519	1.570	14.089	14.089	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.877	-	1.877	1.308	569
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	308.445	40.761	349.206	348.637	569

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	333.240	333.240
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.089	14.089
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.877	1.877
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	349.206	349.206

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
58.790	36.196	22.594

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.857	37.433	49.290
Denaro e altri valori in cassa	24.339	(14.839)	9.500
Totale disponibilità liquide	36.196	22.594	58.790

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
949	49	900

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	49	900	949
Totale ratei e risconti attivi	49	900	949

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
168.738	114.889	53.849

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		
Capitale	102.000	-	-	-		102.000
Riserva legale	-	-	-	644		644
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	-	-	243		243
Varie altre riserve	1	-	(1)	-		-
Totale altre riserve	1	-	(1)	243		243
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.652)	-	-	6.652		-
Utile (perdita) dell'esercizio	19.540	12.000	58.311	-	65.851	65.851
Totale patrimonio netto	114.889	12.000	58.310	7.539	65.851	168.738

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
Riserva legale	644	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	243	A,B,C,D
Totale altre riserve	243	
Totale	102.887	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
- altre destinazioni	102.000		(6.651)	19.540	114.889
Risultato dell'esercizio precedente				19.540	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	102.000		(6.651)	19.540	114.889
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				12.000	12.000
- altre destinazioni			(1)	58.311	58.310
Altre variazioni					
- Incrementi		644	6.895		7.539
Risultato dell'esercizio corrente				65.851	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	102.000	644	243	65.851	168.738

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
93.057	81.941	11.116

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	81.941
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.116
Totale variazioni	11.116
Valore di fine esercizio	93.057

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 € 15.876,00.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
394.998	341.800	53.198

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	62.530	(15.765)	46.765	187	46.578
Debiti verso fornitori	237.519	46.040	283.559	283.559	-
Debiti tributari	29.832	17.675	47.507	47.507	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.209	3.615	8.824	8.824	-
Altri debiti	6.710	1.633	8.343	8.343	-
Totale debiti	341.800	53.198	394.998	348.420	46.578

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, 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 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 non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	46.765	46.765
Debiti verso fornitori	283.559	283.559
Debiti tributari	47.507	47.507
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.824	8.824
Altri debiti	8.343	8.343
Totale debiti	394.998	394.998

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.481	12.515	8.966

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	12.515	8.966	21.481
Totale ratei e risconti passivi	12.515	8.966	21.481

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.277.926	729.567	548.359

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.141.916	727.188	414.728
Variazioni rimanenze prodotti	108.771		108.771
Altri ricavi e proventi	27.239	2.379	24.860
Totale	1.277.926	729.567	548.359

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	42.374
Ricavi corrispettivi	674.302
Ricavi distinte riepilogative ASP	425.076
Altri	164
Totale	1.141.916

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	1.141.916
Totale	1.141.916

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.168.704	688.789	479.915

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	791.526	507.142	284.384
Servizi	46.331	38.044	8.287
Godimento di beni di terzi	13.279	8.752	4.527
Salari e stipendi	150.539	94.540	55.999
Oneri sociali	43.367	25.072	18.295

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	11.115	8.205	2.910
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.923	6.632	(709)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.707	7.944	1.763
Variazione rimanenze materie prime	91.160	(12.743)	103.903
Oneri diversi di gestione	5.757	5.201	556
Totale	1.168.704	688.789	479.915

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(9.044)	(7.613)	(1.431)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	654	359	295
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9.698)	(7.972)	(1.726)
Totale	(9.044)	(7.613)	(1.431)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	654	654
Totale	654	654

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
34.327	13.625	20.702

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	34.327	13.625	20.702
IRES	21.472	8.744	12.728
IRAP	12.855	4.881	7.974
Totale	34.327	13.625	20.702

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.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,00%	27,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7708.	4.784

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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 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

Indicare la natura, l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427, 22 quater). }

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di servizio di assistenza e vendita di farmaci e parafarmaci, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere gli investimenti necessari per la garanzia sanitaria di operatori e clienti.

Per la società non è stato necessario inoltre fruire delle misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19», la continuazione dell'esercizio dell'attività commerciale è stata capace di sorreggere e tutelare il proprio valore economico /patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Si osserva come le iniziative intraprese e volte al contenimento della diffusione del virus influenzano la normale operatività. In particolare, si ritiene che la necessaria riorganizzazione del comparto produttivo abbia comportato, anche se in minima parte, una riduzione della capacità della stessa di far fronte agli ordinativi, con conseguente onere per i costi aziendali e correlata riduzione della marginalità relativa.

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

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni:

- **Incentivo per l'assunzione di lavoratori con almeno cinquant'anni d'età disoccupati da oltre dodici mesi**

NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA9000
CODICE RNA (CAR)	807
TITOLO MISURA	Incentivo per l'assunzione di lavoratori con almeno cinquant'anni d'età disoccupati da oltre dodici mesi e di donne di qualsiasi età, prive di impiego regolarmente retribuito da almeno ventiquattro mesi
TIPO MISURA	Regime di aiuti
NORMA MISURA	Disposizioni in materia di riforma del mercato del lavoro in una prospettiva di crescita
AUTORITA' CONCEDENTE	INPS
COR	1507927
DATA CONCESSIONE	20/12/2019
TIPO PROCEDIMENTO	Esenzione
REGOLAMENTO/COMUNICAZIONE	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)
STRUMENTO	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale
IMPORTO NOMINALE	€ 1.656,74

- **Credito d'imposta per il mezzogiorno L. 208 28/12/2015**

AUTORIZZAZIONE ALLA FRUIZIONE DEL CREDITO D'IMPOSTA PER GLI INVESTIMENTI NEL MEZZOGIORNO

Comunicazione per la fruizione del credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno di cui alla legge n. 208/2015, presentata da 01561170802 e acquisita in data 20/12/2018 con protocollo n. 18122035471255964-000001, fruibilità del credito d'imposta in misura pari a:

2018 - Ammontare del credito d'imposta euro 9.905,00

2019 - Ammontare del credito d'imposta euro 2.610,00

Comunicazione per la fruizione del credito d'imposta per gli investimenti nel mezzogiorno (legge n. 208/2015) presentata da 01561170802 e acquisita in data 22/12/2019 con protocollo n. 19122242221318549-000001, fruibilita' del credito d'imposta in misura pari a:
2019 - Ammontare del credito d'imposta euro 13.584,00

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 31/12/2019	Euro	65.851,09
5% a riserva legale	Euro	3.282,55
a riserva straordinaria	Euro	22.568,54
a dividendo	Euro	40.000,00

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