FARMACIE COMUNALI S.R.L.

Sede in: VIA DELLA SCAFA, 143, 00054 FIUMICINO (RM)

Codice fiscale: 06041561009

Numero REA: RM 946899

Partita IVA: 06041561009

Capitale sociale: Euro 31.800 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO): 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

Bilancio al 31/12/2019

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2019	al 31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.428	4.108
II - Immobilizzazioni materiali	135.710	103.042
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	148.138	107.150
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	714.018	674.699
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.956	207.576
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	198.956	207.576
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	270.647	316.532
Totale attivo circolante (C)	1.183.621	1.198.807
D) Ratei e risconti	40.272	4.421
Totale attivo	1.372.031	1.310.378
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	31.800	31.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	37.744	37.744
V - Riserve statutarie	27.319	18.205
VI - Altre riserve	41.706	41.703
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	135.649	182.279
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	274.218	311.731
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.529	111.755
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	971.284	886.892
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	971.284	886.892
E) Ratei e risconti	-	-
Totale passivo	1.372.031	1.310.378

Conto economico

	al 31/12/2019	al 31/12/2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.727.820	4.461.105
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni 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		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	8.840	15.336
Totale altri ricavi e proventi	8.840	15.336
Totale valore della produzione	4.736.660	4.476.441
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.286.615	2.970.936
7) per servizi	298.165	258.455
8) per godimento di beni di terzi	95.574	90.233
9) per il personale		
a) salari e stipendi	590.285	600.883
b) oneri sociali	182.917	167.099
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.705	48.456
c) trattamento di fine rapporto	20.071	20.415
d) trattamento di quiescenza e simili	28.634	28.041
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	821.907	816.438
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.954	30.528
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.137	2.181
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.817	28.347
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.954	30.528
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-39.319	21.872
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	49.221	28.633
Totale costi della produzione	4.545.117	4.217.095
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	191.543	259.346
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	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	987	665
Totale proventi diversi dai precedenti	987	665
Totale altri proventi finanziari	987	665
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-

verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	829	1.119
Totale interessi e altri oneri finanziari	829	1.119
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	158	-454
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
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	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	191.701	258.892
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56.052	76.613
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.052	76.613
21) Utile (perdita) dell'esercizio	135.649	182.279

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2019

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di Farmacia tramite due sedi situate nel Comune di Fiumicino.
Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.
Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.
I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.
Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.
La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).
Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.
Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali
Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.
Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.
I *costi di, sviluppo* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale ed ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi. Nella voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti
Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione
Immobilizzazioni materiali
Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.
Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Tali aliquote sono ritenute necessarie per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In

particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.
I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza.
Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.
Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Rimanenze
Si comunica che il metodo adottato per la valutazione delle rimanenze in applicazione della delibera del Consiglio di Amministrazione del 7 marzo 2017 si ispira all'OIC 13 del 22/12/2016 criterio 48.
Pur avendo a disposizione un software che memorizza le giacenze di magazzino, il valore corrispondente delle merci non può essere ritenuto statisticamente significativo in quanto l'immissione dei rispettivi valori avviene in tempi diversi. Conseguentemente l'eventuale estratto contabile del Software non può quindi essere ritenuto statisticamente significativo. L'articolo 14 primo comma lettera d del D.P.R. 600/73 ci consente di non avere l'obbligo della tenuta del magazzino in quanto non si conseguono ricavi uguali o maggiori di Euro 5.164.568,99 e rimanenze maggiori ad Euro € 1.032.913,80. Si è ritenuto dunque opportuno e rispondente al reale valore del costo delle merci in giacenza in ottemperanza dell'articolo 2426 del Codice Civile, articolo 1°, comma 9.
Crediti e debiti
I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.
I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.
I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico
Disponibilità liquide
Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.
Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.
Ratei e risconti
I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.
I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.
Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.
Costi e ricavi
I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.
I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.
Imposte
Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.
In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.
Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Operazioni di locazione finanziaria

No vi sono operazioni di locazione finanziaria in essere.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	216.161	617.884	834.045
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	212.053	514.842	726.895
Valore di bilancio	4.108	103.042	107.150
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio		29.816	29.816
Altre variazioni	8.319	62.484	70.803
Totale variazioni	8.319	32.668	40.987
Valore di fine esercizio			
Costo	224.480	680.368	904.848
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	212.052	544.658	756.710
Valore di bilancio	12.428	135.710	148.138

Immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:
diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno 33%
Costi Pluriennali 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita' aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.
Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	48.755	45.382	122.024	216.161
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.755	45.382	117.916	212.053
Valore di bilancio			4.108	4.108
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni			8.319	8.319
Totale variazioni			8.319	8.319

Valore di fine esercizio				
Costo	48.755	45.382	130.343	224.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.755	45.382	117.915	212.052
Valore di bilancio			12.428	12.428

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente.
Ammortamenti Ordinari :
Macchine di ufficio 20%
impianti e macchinari 15%
Impianti speciali 25%
Arredamento 15%
Stigliature 10%
Impianto fotovoltaico 9%

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	286.831	1.703	329.350	617.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	224.183	951	289.708	514.842
Valore di bilancio	62.648	752	39.642	103.042
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	17.679	775	11.362	29.816
Altre variazioni	32.040	2.800	27.644	62.484
Totale variazioni	14.361	2.025	16.282	32.668
Valore di fine esercizio				
Costo	318.871	4.503	356.994	680.368
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	241.862	1.726	301.070	544.658
Valore di bilancio	77.009	2.777	55.924	135.710

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	674.699	39.319	714.018
Totale rimanenze	674.699	39.319	714.018

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.
Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	170.133	-251	169.882	169.882
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.433	-2.714	13.719	13.719
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.010	-5.655	15.355	15.355
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	207.576	-8.620	198.956	198.956

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	301.693	-71.893	229.800
Denaro e altri valori in cassa	14.839	26.008	40.847
Totale disponibilità liquide	316.532	-45.885	270.647

Ratei e risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.421	35.851	40.272
Totale ratei e risconti attivi	4.421	35.851	40.272

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	31.800						31.800
Riserva legale	37.744						37.744
Riserve statutarie	18.205			9.114			27.319
Riserva straordinaria	41.705						41.705
Varie altre riserve	-2			1	2		1
Totale altre riserve	41.703			1	2		41.706
Utile (perdita) dell'esercizio	182.279	-173.165	-9.114			135.649	135.649
Totale patrimonio netto	311.731	-173.165	-9.114	9.115	2	135.649	274.218

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	31.800	A B
Riserva legale	37.744	A B C
Riserve statutarie	27.319	C
Altre riserve		
Riserva straordinaria	41.705	A B C
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	41.706	
Totale	138.569	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	111.755
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.034
Altre variazioni	-5.260
Totale variazioni	14.774
Valore di fine esercizio	126.529

Debiti

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.
La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'acconto Irpef dipendenti, lavoro autonomo e co.co.co. pari a euro 22.519, Iva sospesa per Euro 13.323, Iva debito fine anno per Eiuro 60.039. Nelle tabelle seguenti vengono

riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti suddivisi in base alla relativa scadenza.
Non vi sono Debiti scadenti oltre i 5 anni

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori		130	130	130
Debiti verso fornitori	734.222	86.537	820.759	820.759
Debiti tributari	62.497	33.384	95.881	95.881
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.079	4.417	40.496	40.496
Altri debiti	54.094	-40.076	14.018	14.018
Totale debiti	886.892	84.392	971.284	971.284

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Farmacia	4.727.820
Totale		4.727.820

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	747
Altri	82
Totale	829

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.
Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Numero medio
Altri dipendenti	15
Totale Dipendenti	15

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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Compensi
Amministratori	21.769
Sindaci	39.295

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non vi sono operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell' esercizio.

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

Non vi sono in essere contratti finanziari derivati

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 135.649,00 ai sensi Statutari si propone:

- **il 5%, pari ad Euro 6.782,45**, di accantonarlo in un fondo appositamente costituito per la realizzazione di opere socialmente utili;
- **la restante parte, pari al 95%** per un importo pari ad **Euro 128.866,55** nel seguente modo:
  .....
  .....

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che:
- il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile , la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio;
- a seguito dell'eliminazione dei Conti d' Ordine in calce allo Stato Patrimoniale, a norma del D.Lgs. 39/2015, le informazioni inerenti sono state riportate a pagina 7 della presente Nota integrativa;
- si è ritenuto altresì di non appostare Fondi Rischi per controversie pendenti;

- Non si sono manifestati rischi di crisi aziendale in quanto:

° sulla base dei bilanci degli ultimi tre anni la gestione operativa non è stata mai negativa e non vi sono state perdite di esercizio che abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%;

° il Collegio Sindacale nelle loro relazioni non ha mai manifestato dubbi di continuità aziendale;

° l'indice scaturente dal rapporto tra Indebitamento Finanziario Netto e Patrimonio Netto è inferiore a 1,10;

° l'indice scaturente dal rapporto tra Indebitamento finanziario Netto e EBITDAè inferiore a 10,25

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il Presidente del Cda

Dr. Massimiliano Perri