

FARMACIA COMUNALE CHIARAVALLE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	60033 CHIARAVALLE (AN) VIA CIRCONVALLAZIONE 51/E
Codice Fiscale	02364740429
Numero Rea	AN 181750
P.I.	02364740429
Capitale Sociale Euro	50.000 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.186	14.337
II - Immobilizzazioni materiali	12.380	14.151
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.438	3.438
Totale immobilizzazioni (B)	23.004	31.926
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	161.590	161.053
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.437	28.415
imposte anticipate	956	956
Totale crediti	29.393	29.371
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	26.963	24.078
IV - Disponibilità liquide	194.549	203.369
Totale attivo circolante (C)	412.495	417.871
D) Ratei e risconti	645	645
Totale attivo	436.144	450.442
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	53.297 ⁽¹⁾	32.309
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.034	20.988
Totale patrimonio netto	134.331	113.297
B) Fondi per rischi e oneri	28.828	26.278
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	43.433	37.167
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.165	270.381
Totale debiti	226.165	270.381
E) Ratei e risconti	3.387	3.319
Totale passivo	436.144	450.442

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	53.296	32.308
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.034.566	1.020.380
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.528	1.400
Totale altri ricavi e proventi	2.528	1.400
Totale valore della produzione	1.037.094	1.021.780
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	749.408	739.398
7) per servizi	82.777	87.924
8) per godimento di beni di terzi	26.096	25.472
9) per il personale		
a) salari e stipendi	86.369	80.448
b) oneri sociali	26.789	24.807
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.408	5.810
c) trattamento di fine rapporto	6.408	5.810
Totale costi per il personale	119.566	111.065
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.933	13.395
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.151	7.151
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.782	6.244
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.933	13.395
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(536)	(3.133)
14) oneri diversi di gestione	6.509	7.398
Totale costi della produzione	996.753	981.519
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.341	40.261
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	336	419
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	336	419
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	93
Totale proventi diversi dai precedenti	23	93
Totale altri proventi finanziari	359	512
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.700	7.988
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.700	7.988
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.341)	(7.476)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.000	32.785
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.966	12.816
imposte relative a esercizi precedenti	-	(63)
imposte differite e anticipate	-	(956)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.966	11.797
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.034	20.988

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.034	20.988
Imposte sul reddito	11.966	11.797
Interessi passivi/(attivi)	7.341	7.476
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	40.341	40.261
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.816	9.026
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.933	13.395
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1	(1)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	21.750	22.420
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	62.091	62.681
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(537)	(3.133)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.473)	2.139
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(35.370)	(35.287)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	39
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	68	(105)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.685	(4.976)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(36.627)	(41.323)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	25.464	21.358
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.341)	(7.476)
(Imposte sul reddito pagate)	(20.046)	(6.446)
Totale altre rettifiche	(27.387)	(13.922)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.923)	7.436
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.012)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.885)	(2.969)
Disinvestimenti	-	2.550
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.897)	(419)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(8.820)	7.017
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	200.155	188.263
Danaro e valori in cassa	3.214	8.087
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	203.369	196.351
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	188.552	200.155
Danaro e valori in cassa	5.997	3.214
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	194.549	203.369

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

gli Amministratori sottopongono al Vostro esame per la relativa discussione e la conseguente delibera il Bilancio al 31 dicembre 2018.

L'esercizio 2018 si chiude con un utile pari a Euro 21.034.

Si ricorda che la Vostra società non ha beneficiato di una qualsiasi posizione di mercato già preesistente ma che, al contrario, ha dovuto crearsela ed ora deve mantenerla e, possibilmente, accrescerla in un mercato certamente non proprio favorevole sia per il trend di discesa dei prezzi dei farmaci, e quindi dei relativi margini di redditività, sia per il probabile aumento del numero di farmacie a livello territoriale, e quindi del livello concorrenziale, in conseguenza di quanto stabilito dal precedente governo nel cosiddetto "decreto liberalizzazioni".

La società, nel corso dell'anno 2018, ha svolto, come previsto dal suo oggetto sociale, l'attività di commercio di prodotti farmaceutici e articoli annessi.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto tengono conto, come del resto già avvenuto per il precedente bilancio al 31/12/2017, delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE e conseguentemente modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile, pertanto senza la redazione della Relazione sulla gestione, procedendo comunque a fornire informazioni aggiuntive rispetto a quelle previste per legge al fine di una informativa più dettagliata. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature: 15%
- arredamento 15%
- macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- macchine elettroniche: 20%
- stigliatura: 10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Rimanenze magazzino

Le merci sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, applicando il costo medio. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Titoli

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato costo specifico.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.186	14.337	(7.151)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	4.661	2.475	87.499	94.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.661	2.475	73.162	80.298
Valore di bilancio	-	-	14.337	14.337
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	7.151	7.151
Totale variazioni	-	-	(7.151)	(7.151)
Valore di fine esercizio				
Costo	4.661	2.475	87.500	94.636
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.661	2.475	80.314	87.450
Valore di bilancio	-	-	7.186	7.186

Si indica qui di seguito la composizione della voce "altre" nonché le ragioni della sua iscrizione.

Altre

Descrizione costi	Valore 31/12/2017	Incr./decr. esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Ristrutturazione locali	14.337		7.151	7.186
	14.337		7.151	7.186

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
12.380	14.151	(1.771)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	33.237	7.521	79.567	120.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.710	7.246	75.218	106.174
Valore di bilancio	9.527	275	4.349	14.151
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.976	-	2.036	4.012
Ammortamento dell'esercizio	3.157	91	2.534	5.782
Altre variazioni	-	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(1.181)	(91)	(499)	(1.771)
Valore di fine esercizio				
Costo	35.213	7.522	81.366	124.101
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.867	7.338	77.516	111.721
Valore di bilancio	8.346	184	3.850	12.380

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.438	3.438	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.050	3.050
Valore di bilancio	3.050	3.050
Valore di fine esercizio		
Costo	3.050	3.050
Valore di bilancio	3.050	3.050

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Valore bilancio
FARMACENTRO SERVIZI E LOGISTICA SOC. SOOP.	PERUGIA	3.050

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	388	388	388
Totale crediti immobilizzati	388	388	388

Nella voce crediti sono iscritti depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti 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	388	388
Totale	388	388

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.050
Crediti verso altri	388

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
FARMACENTRO SERVIZI E LOGISTICA SOC. COOP	3.050
Totale	3.050

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	388
Totale	388

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
161.590	161.053	537

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	161.053	537	161.590
Totale rimanenze	161.053	537	161.590

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
29.393	29.371	22

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.001	3.473	25.474	25.474
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.256	(409)	1.847	1.847
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	956	-	956	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.158	(3.041)	1.117	1.117
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.371	22	29.393	28.438

Crediti verso l'Erario per ritenute subite	6
Interessi attivi	6
Acconti d'imposta IRES	1.029
Versato	7.539
Utilizzato a scomputo imposta dovuta	(6.510)
Acconto d'imposta IRAP	0
Versato	5.253
Utilizzato a scomputo imposta dovuta	(5.253)
Credito I.V.A.	812
Imposte anticipate	956
Ires	799
Irap	157
Crediti verso altri soggetti	1.117
Fornitori	1.117

Le imposte anticipate per Euro 956 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti 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	25.474	25.474
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.847	1.847
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	956	956
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.117	1.117
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.394	29.393

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
26.963	24.078	2.885

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	24.078	2.885	26.963
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	24.078	2.885	26.963

Trattasi della polizza a copertura del Fondo di Trattamento di Fine Mandato al valore maturato.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
194.549	203.369	(8.820)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	200.155	(11.603)	188.552
Denaro e altri valori in cassa	3.214	2.783	5.997
Totale disponibilità liquide	203.369	(8.820)	194.549

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
645	645	

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.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	645	645
Totale ratei e risconti attivi	645	645

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI:	
Spese telefoniche	55
Assicurazioni	590
	645

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
134.331	113.297	21.034

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	10.000	-	-		10.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	32.308	20.988	-		53.296
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	32.309	20.988	-		53.297
Utile (perdita) dell'esercizio	20.988	21.034	20.988	21.034	21.034
Totale patrimonio netto	113.297	42.022	20.988	21.034	134.331

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	Quota disponibile
Capitale	50.000	B	-
Riserva legale	10.000	A,B	10.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	53.296	A,B,C,D	53.296
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	53.297		53.296
Totale	113.297		63.296
Quota non distribuibile			10.000
Residua quota distribuibile			53.296

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	50.000	10.000	18.101	14.209	92.310
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			14.209	(14.209)	
Altre variazioni					
incrementi				20.988	20.988
decrementi			1		1
Risultato dell'esercizio precedente				20.988	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	10.000	32.309	20.988	113.297
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			20.988	(20.988)	
Altre variazioni					
incrementi				21.034	21.034
Risultato dell'esercizio corrente				21.034	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	10.000	53.297	21.034	134.331

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
28.828	26.278	2.550

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	22.950	3.328	26.278
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	2.550	-	2.550
Totale variazioni	2.550	-	2.550
Valore di fine esercizio	25.500	3.328	28.828

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo Trattamento di fine mandato	25.500
Fondi rischi per contratti a esecuzione differita	3.328

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
43.433	37.167	6.266

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	37.167
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.266
Totale variazioni	6.266
Valore di fine esercizio	43.433

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
226.165	270.381	(44.216)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	241.240	(35.370)	205.870	205.870
Debiti tributari	12.329	(6.621)	5.708	5.708
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.274	(181)	6.093	6.093
Altri debiti	10.537	(2.043)	8.494	8.494
Totale debiti	270.381	(44.216)	226.165	226.165

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

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

IRES	0
Imposta dovuta	6.510
Acconto versato	(6.510)
IRAP	203
Imposta dovuta	5.456
Acconto versato	(5.253)
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	5.505

Il saldo della voce "Altri debiti" è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso amministratori per emolumenti	2.583
Debiti verso il personale per mensilità	4.275
Altri debiti ...	1.636
Clienti per note credito	671
Spese anticipate	965

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	205.870	205.870
Debiti tributari	5.708	5.708
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.093	6.093
Altri debiti	8.494	8.494
Debiti	226.165	226.165

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 fornitori	205.870	205.870
Debiti tributari	5.708	5.708
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.093	6.093
Altri debiti	8.494	8.494
Totale debiti	226.165	226.165

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.387	3.319	68

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.319	68	3.387
Totale ratei e risconti passivi	3.319	68	3.387

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI:	
14° mensilità dipendenti	3.058
Oneri distinte Asur	307
Utenze telefoniche	22
	3.387

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.037.094	1.021.780	15.314

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.034.566	1.020.380	14.186
Altri ricavi e proventi	2.528	1.400	1.128
Totale	1.037.094	1.021.780	15.314

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	1.034.566
Totale	1.034.566

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
996.753	981.519	15.234

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	749.408	739.398	10.010
Servizi	82.777	87.924	(5.147)
Godimento di beni di terzi	26.096	25.472	624
Salari e stipendi	86.369	80.448	5.921
Oneri sociali	26.789	24.807	1.982
Trattamento di fine rapporto	6.408	5.810	598
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.151	7.151	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.782	6.244	(462)
Variazione rimanenze materie prime	(536)	(3.133)	2.597
Oneri diversi di gestione	6.509	7.398	(889)
Totale	996.753	981.519	15.234

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(7.341)	(7.476)	135

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	336	419	(83)
Proventi diversi dai precedenti	23	93	(70)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.700)	(7.988)	288
Totale	(7.341)	(7.476)	135

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.415
Altri	5.286
Totale	7.700

Descrizione	Altre
Interessi bancari	2.415
Interessi fornitori	5.286
Arrotondamento	(1)
Totale	7.700

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre
Interessi bancari e postali	23
Altri proventi	336
Totale	359

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
11.966	11.797	169

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	11.966	12.816	(850)
IRES	6.510	7.563	(1.053)
IRAP	5.456	5.253	203
Imposte relative a esercizi precedenti		(63)	63
Imposte differite (anticipate)		(956)	956
IRES		(799)	799
IRAP		(157)	157
Totale	11.966	11.797	169

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico { da inserire ove rilevante }:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	33.000	
Onere fiscale teorico (%)	24	7.920
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche	176	
Vari	121	
Super ammortamento	(609)	
Detassazione Ace	(1.171)	
Irap deducibile	(4.392)	
Totale	(5.875)	
Imponibile fiscale	27.125	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		6.510

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	159.907	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	56.778	
Deduzioni dipendenti	(93.337)	
Deduzione forfettaria	(8.000)	
Totale	115.348	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	5.456
Imponibile Irap	115.348	
IRAP corrente per l'esercizio		5.456

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento per oneri spese legali	3.328	799	3.328	157	3.328	799	3.328	157
Totale	3.328	799	3.328	157	3.328	799	3.328	157
Imposte differite (anticipate) nette		(799)		(157)		(799)		(157)

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	3.328	3.328
Differenze temporanee nette	(3.328)	(3.328)
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(799)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(799)	(157)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento per oneri spese legali	3.328	3.328	24,00%	799	4,73%	157

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	46.644

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate ai fini dell'informativa della richiamata normativa del c.c..

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

In adempimento dell'obbligo informativo introdotto dalla normativa in oggetto al presente paragrafo vengono disposte in forma tabellare le informazioni relative alle somme percepite da pubbliche amministrazioni, da altri soggetti pubblici e/o da società a partecipazione pubblica, secondo le indicazioni fornite dal Ministero del Lavoro con circolare n. 2 dell'11/01/2019, sebbene in merito a tale obbligo non siano stati ancora definiti in modo chiaro e preciso i relativi ambiti di applicazione e persistano dubbi interpretativi come rilevato da Assonime con circolare n. 5 del 22/02/2019 nonché dal C.N.D.C.E.C. con documento del 15/03/2019.

Si precisa che le somme indicate in tabella sono afferenti a rapporti continuativi in convenzione e pertanto gli incassi riportati si riferiscono a cessioni/prestazioni continuative avvenute nel corso dell'esercizio che per praticità non vengono resi nei singoli dettagli.

In particolare:

Ente / società erogante	Importo erogato	Periodo d'incasso	Rapporto giuridico
Azienda Sanitaria Unica (ASUR) Regione Marche	343.146,22	2018	Corrispettivi da vendita farmaci con ricetta a carico del Servizio Sanitario Nazionale
Azienda Sanitaria Unica (ASUR) Regione Marche	39.871,49	2018	Corrispettivi da cessione dispositivi medici ed altro a carico del Servizio Sanitario Nazionale

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	21.034
a riserva straordinaria	Euro	21.034

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Chiaravalle, 15 aprile 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Giovanni Battista Zeppilli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto DOTT. ZEPILLI GIOVANNI BATTISTA ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.