

FAR.MA SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CREMONA, 10, 25025 MANERBIO
Codice Fiscale	02409860984
Numero Rea	BS 447665
P.I.	02409860984
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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) altre	57.634	77.790
Totale immobilizzazioni immateriali	57.634	77.790
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	245.360	248.761
2) impianti e macchinario	35.563	13.263
3) attrezzature industriali e commerciali	15.548	7.863
4) altri beni	28.011	36.546
Totale immobilizzazioni materiali	324.482	306.433
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	30.420	30.420
Totale partecipazioni	30.420	30.420
Totale immobilizzazioni finanziarie	30.420	30.420
Totale immobilizzazioni (B)	412.536	414.643
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	315.815	327.406
Totale rimanenze	315.815	327.406
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.996	21.725
Totale crediti verso clienti	15.996	21.725
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.305	2.323
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.003	8.003
Totale crediti tributari	21.308	10.326
5-ter) imposte anticipate	1.394	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.549	44.362
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.750	3.750
Totale crediti verso altri	38.299	48.112
Totale crediti	76.997	80.163
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	273.398	349.945
3) danaro e valori in cassa	16.538	25.230
Totale disponibilità liquide	289.936	375.175
Totale attivo circolante (C)	682.748	782.744
D) Ratei e risconti	1.339	1.339
Totale attivo	1.096.623	1.198.726
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	6.666	4.289

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	126.206	81.041
Varie altre riserve	-	2
Totale altre riserve	126.206	81.043
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.395	47.542
Totale patrimonio netto	187.267	182.874
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	183.528	182.354
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.915	29.898
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.988	77.568
Totale debiti verso banche	77.903	107.466
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	335.184	589.636
Totale debiti verso fornitori	335.184	589.636
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.671	41.793
Totale debiti verso controllanti	179.671	41.793
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.462	12.727
Totale debiti tributari	21.462	12.727
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.628	15.834
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.628	15.834
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.404	61.565
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.035	1.527
Totale altri debiti	78.439	63.092
Totale debiti	713.287	830.548
E) Ratei e risconti	12.541	2.950
Totale passivo	1.096.623	1.198.726

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.544.576	2.552.989
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.364	16.117
Totale altri ricavi e proventi	27.364	16.117
Totale valore della produzione	2.571.940	2.569.106
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.696.554	1.740.705
7) per servizi	153.773	114.485
8) per godimento di beni di terzi	195.974	195.182
9) per il personale		
a) salari e stipendi	303.528	280.270
b) oneri sociali	92.192	84.064
c) trattamento di fine rapporto	23.545	21.121
d) trattamento di quiescenza e simili	333	1.100
Totale costi per il personale	419.598	386.555
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.156	20.156
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.658	16.095
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.814	36.251
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.591	(7.472)
14) oneri diversi di gestione	29.161	18.078
Totale costi della produzione	2.546.465	2.483.784
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.475	85.322
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	3
Totale proventi diversi dai precedenti	2	3
Totale altri proventi finanziari	2	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.974	18.321
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.974	18.321
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.972)	(18.318)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.503	67.004
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.502	19.462
imposte differite e anticipate	(1.394)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.108	19.462
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.395	47.542

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	4.395	47.542
Imposte sul reddito	1.108	19.462
Interessi passivi/(attivi)	19.972	18.318
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	25.475	85.322
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	23.878	22.221
Ammortamenti delle immobilizzazioni	39.814	36.251
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	63.692	58.472
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	89.167	143.794
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.591	(7.472)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.729	15.211
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(116.574)	7.022
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	2.009
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.591	(403)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	27.707	(5.213)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(61.956)	11.154
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	27.211	154.948
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(19.972)	(18.318)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.502)	(19.462)
(Utilizzo dei fondi)	(22.704)	(1.677)
Totale altre rettifiche	(45.178)	(39.457)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(17.967)	115.491
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(37.709)	(61.779)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(34.324)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(37.709)	(96.103)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.017	1.418
(Rimborso finanziamenti)	(30.580)	(29.860)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(29.563)	(28.441)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(85.239)	(9.053)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	349.945	363.127
Danaro e valori in cassa	25.230	21.101
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	375.175	384.228

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	273.398	349.945
Danaro e valori in cassa	16.538	25.230
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	289.936	375.175

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Al socio unico Comune di Manerbio

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.395

Attività svolte

La Società gestisce la farmacia Comunale di Manerbio di cui è titolare il Comune di Manerbio

Si evidenzia che la presente nota integrativa costituisce anche la relazione sul governo societario ex art.6 d.lgs 175 /2016. A tal proposito la società non ha ritenuto di adottare gli strumenti previsti dal citato articolo 6 d.lgs 175 /2016 in relazione alla possibilità di continuo controllo da parte dell'organo amministrativo

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.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- fabbricati 3%
- mobili: 10
- macchine elettroniche: 20%

- attrezzature: 20 %

- impianti: 8 – 9%

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.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

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

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

Le merci a magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato

Partecipazioni

Le 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.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza

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.

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Farmacisti	5 (di cui 1 t.d.)	5	0
commessi - addetti cosmesi	5 (di cui 3 tempo det.)	4 (di cui 1 tempo det.)	1
	10	9	1

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	77.790	77.790
Valore di bilancio	77.790	77.790
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(20.156)	(20.156)
Totale variazioni	(20.156)	(20.156)
Valore di fine esercizio		
Costo	57.634	57.634
Valore di bilancio	57.634	57.634

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a lavori eseguiti sul fabbricato detenuto in affitto. Sono ammortizzate con aliquota del 8,33% per i lavori anno 2008 con aliquota del 10% per i lavori anno 2017

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	253.328	20.645	57.890	124.191	456.054
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.567	7.382	50.027	87.645	149.621
Valore di bilancio	248.761	13.263	7.863	36.546	306.433
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	23.400	11.095	-	34.495
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(4.552)	(4.552)
Ammortamento dell'esercizio	3.401	1.100	3.410	3.983	11.894
Totale variazioni	(3.401)	22.300	7.685	569	27.153
Valore di fine esercizio					
Costo	253.328	44.045	68.985	119.639	485.997
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.968	8.482	53.437	91.628	161.515
Valore di bilancio	245.360	35.563	15.548	28.011	324.482

Il fabbricato ove si svolge l'attività di farmacia è stato riscattato nel 2016 al termine del contratto di leasing sottoscritto. Nel 2017 e' stato oggetto di interventi di ristrutturazione al fine di creare uno spazio destinato a cure estetiche.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.420	30.420
Valore di bilancio	30.420	30.420
Valore di fine esercizio		
Costo	30.420	30.420
Valore di bilancio	30.420	30.420

Le partecipazioni sono relative a quote della Cooperativa Esercenti Farmacia, principale fornitore della società

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	30.420	30.420

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	327.406	(11.591)	315.815
Totale rimanenze	327.406	(11.591)	315.815

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	21.725	(5.729)	15.996	15.996	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.326	10.982	21.308	13.305	8.003
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	1.394	1.394		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.112	(9.813)	38.299	34.549	3.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	80.163	(3.166)	76.997	63.850	11.753

I crediti verso altri comprendono premi di fine anno legati agli acquisti per euro 10.216 e corrispettivi della farmacia del mese di dicembre 2018 rimborsati dall'ATS a gennaio 2019 per euro 24.331

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.996	15.996
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.308	21.308
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.394	1.394
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.299	38.299
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	76.997	76.997

Le attività per imposte anticipate sono relative a perdite fiscali dell'esercizio 2018 pari a euro 5.808 e sono state stanziare a fronte della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri (già nell'anno in corso) sufficienti per compensarle.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	349.945	(76.547)	273.398
Denaro e altri valori in cassa	25.230	(8.692)	16.538
Totale disponibilità liquide	375.175	(85.239)	289.936

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.339	1.339
Totale ratei e risconti attivi	1.339	1.339

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	-	-	-		50.000
Riserva legale	4.289	-	-	-		6.666
Altre riserve						
Riserva straordinaria	81.041	47.542	-	-		126.206
Varie altre riserve	2	-	-	(2)		-
Totale altre riserve	81.043	47.542	-	(2)		126.206
Utile (perdita) dell'esercizio	47.542	-	(47.542)	-	4.395	4.395
Totale patrimonio netto	182.874	47.542	(47.542)	(2)	4.395	187.267

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000		-
Riserva legale	6.666	A,B	6.666
Altre riserve			
Riserva straordinaria	126.206	A,B,C	126.206
Totale altre riserve	126.206		126.206
Totale	182.872		132.872
Residua quota distribuibile			132.872

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	182.354
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.878
Utilizzo nell'esercizio	22.704
Totale variazioni	1.174
Valore di fine esercizio	183.528

Debiti

Debiti

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 e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	107.466	(29.563)	77.903	30.915	46.988
Debiti verso fornitori	589.636	(254.452)	335.184	335.184	-
Debiti verso controllanti	41.793	137.878	179.671	179.671	-
Debiti tributari	12.727	8.735	21.462	21.462	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.834	4.794	20.628	20.628	-
Altri debiti	63.092	15.347	78.439	77.404	1.035
Totale debiti	830.548	(117.261)	713.287	665.264	48.023

La voce debito verso controllanti (ammontare euro 179.671) comprende i debiti verso il Comune di Manerbio, socio unico, per canoni di affidamento della gestione del servizio farmacia maturati e non pagati alla data del 31 dicembre 2018.

Nel corso dell'esercizio 2017 è stato attivato un finanziamento bancario chirografario a medio termine per un ammontare di euro 150.000. Il valore residuo a fine esercizio ammonta a euro 77.568.

La voce altri debiti comprende in particolare competenze correnti e differite al personale per euro 76.669

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	77.903	77.903
Debiti verso fornitori	335.184	335.184
Debiti verso imprese controllanti	179.671	179.671
Debiti tributari	21.462	21.462
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.628	20.628
Altri debiti	78.439	78.439
Debiti	713.287	713.287

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	77.903	77.903
Debiti verso fornitori	335.184	335.184
Debiti verso controllanti	179.671	179.671
Debiti tributari	21.462	21.462
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.628	20.628
Altri debiti	78.439	78.439
Totale debiti	713.287	713.287

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	9.591	9.591
Risconti passivi	2.950	-	2.950
Totale ratei e risconti passivi	2.950	9.591	12.541

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI RICETTE FARMACIA	750.806
RICAVI VENDITA LIBERA E TICKET	1.684.712
RICAVI FATTURE ATS	75.502
CENTRO ESTETICO	22.448
AFFITTI ATTIVI	11.108
Totale	2.544.576

ANDAMENTO DEL VALORE DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	2.552.989	-8.413	2.544.576
A 2) Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
A 3) Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
A 4) Increm. immobil. lav. int.	0	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi	16.117	11.247	27.364
Totale	2.569.106	2.834	2.571.940

I ricavi della farmacia evidenziano una sostanziale stabilità rispetto all'esercizio precedente.

La marginalità sulle vendite si mantiene a buoni livelli rispetto alle medie di settore

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.544.576
Totale	2.544.576

ANDAMENTO DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
B 6) Mat. prime, suss. e merci	1.740.705	-44.151	1.696.554
B 7) Servizi	114.485	39.288	153.773
B 8) Godimento beni di terzi	195.182	792	195.974
B 9) Costi del personale	386.555	33.043	419.598
B 10) Ammortam. e svalutazione	36.251	3.563	39.814
B 11) Variazioni rimanenze mat. prime, suss. etc	-7.472	19.063	11.591
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	18.078	11.083	29.161
Totale	2.483.784	62.681	2.546.465

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, Costi per servizi, costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

L'incremento della voce servizi è connesso in particolare a maggiori costi per impiego di farmacisti liberi professionisti e per l'organizzazione di eventi divulgativi e promozionali

La voce godimento beni di terzi comprende il canone riconosciuto al Comune di Manerbio (titolare dell'autorizzazione all'esercizio della farmacia) in base al contratto di servizio sottoscritto (euro 179.729).

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente. L'incremento è connesso in particolare all'avvio a regime del centro estetico e al turnover di personale (con compresenza del personale cessato per attività di formazione e passaggio consegne)

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	11.226
Altri	8.748
Totale	19.974

negli oneri finanziari sono compresi euro 8.748 per interessi su dilazioni di pagamento e euro 8.176 di commissioni bancarie (principalmente relative ai pagamenti effettuati dai clienti mediante bancomat o carta di credito)

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.

	Saldo al 31/12/2017	Variazioni	Saldo al 31/12/2018
Imposte correnti	19.462	-16.960	2.502
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	-1.394	-1.394
Totale	19.462	-18.354	1.108

Le attività per imposte anticipate sono relative a perdite fiscali dell'esercizio 2018 pari a euro 5.808 e sono state stanziare a fronte della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri (già nell'anno in corso) sufficienti per compensarle.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Informazioni ex art. 1 comma 125 legge 4 agosto 2017 nr 124

Ai sensi dell'articolo 1, commi 125-129 della legge 4 agosto 2017 numero 124 si elencano di seguito le somme incassate da enti pubblici nel 2018.

<i>Competenza</i>	<i>Dt. Incasso</i>	<i>Incasso ft. ATS</i>	<i>Incasso Mutua ATS</i>	<i>Totale</i>
Dic '17	Gen '18	5.372,34 €	73.118,27 €	78.490,61 €
Gen '18	Feb '18	6.282,25 €	74.823,59 €	81.105,84 €
Feb '18	Mar '18	5.317,17 €	74.492,04 €	79.809,21 €
Mar '18	Apr '18	5.853,61 €	66.107,91 €	71.961,52 €
Apr '18	Mag '18	6.008,52 €	65.499,02 €	71.507,54 €
Mag '18	Giu '18	6.529,58 €	82.771,91 €	89.301,49 €
Giu '18	Lug '18	6.497,02 €	58.042,44 €	64.539,46 €
Lug '18	Ago '18	6.600,07 €	69.671,14 €	76.271,21 €
Ago '18	Set '18	5.684,69 €	55.474,91 €	61.159,60 €
Set '18	Ott '18	6.812,53 €	68.705,07 €	75.517,60 €
Ott '18	Nov '18	6.913,29 €	63.534,12 €	70.447,41 €
Nov '18	Dic '18	6.642,01 €	69.468,80 €	76.110,81 €
		74.513,08 €	821.709,22 €	896.222,30 €

Nota integrativa, parte finale

Compensi amministratori

L'amministratore unico non percepisce compensi per la funzione.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate (comune di Manerbio) in base al contratto di servizio per l'affidamento della gestione della farmacia.

Informazioni relative agli 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.

Ai sensi dell'art. 2428, comma II numeri 3 e 4 del c.c. si precisa che la società non detiene né ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di fiduciaria o per interposta persona.

La società si avvale della facoltà di cui all'art. 2435 bis del c.c. di:

redigere il bilancio in forma abbreviata;

omettere la presentazione della relazione sulla gestione, avendo specificato nella presente nota integrativa le informazioni di cui all'art. 2428 comma II numeri 3 e 4 del c.c.

Destinazione del risultato dell'esercizio: utile di euro 4.395 da destinare per euro 220 a riserva legale e per euro 4.175 a riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo fedele la situazione economica e patrimoniale della società ed e' conforme alle scritture contabili.

L'amministratore unico

Bulgari Pierantonio