

AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.**Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

Dati Anagrafici	
Sede in	BUCCINASCO
Codice Fiscale	05463280965
Numero Rea	MILANO1824079
P.I.	05463280965
Capitale Sociale Euro	15.819,00 i.v.
Forma Giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI BUCCINASCO
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.100	2.200
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.917	5.057
7) Altre	13.901	15.603
Totale immobilizzazioni immateriali	17.918	22.860
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	4.469	5.158
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.990	5.970
4) Altri beni	51.771	64.932
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	22.334	0
Totale immobilizzazioni materiali	80.564	76.060
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	98.482	98.920
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	230.735	228.441
Totale rimanenze	230.735	228.441
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	71.229	76.921
Totale crediti verso clienti	71.229	76.921
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	19.869	13.872
Esigibili oltre l'esercizio successivo	9.266	9.266
Totale crediti verso altri	29.135	23.138
Totale crediti	100.364	100.059
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	652.295	569.568
3) Danaro e valori in cassa	10.947	50.785
Totale disponibilità liquide	663.242	620.353
Totale attivo circolante (C)	994.341	948.853
D) RATEI E RISCONTI	13.500	13.562
TOTALE ATTIVO	1.106.323	1.061.335

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	15.819	15.819
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	6.755	6.755
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	13.282	7.217
Varie altre riserve	377.630	362.394
Totale altre riserve	390.912	369.611
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	143.207	121.304
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	556.693	513.489
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	55.589	52.497
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	430.757	402.608
Totale debiti verso fornitori (7)	430.757	402.608
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21.218	59.372
Totale debiti tributari (12)	21.218	59.372
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	12.701	6.416
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	12.701	6.416
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	29.365	26.953
Totale altri debiti (14)	29.365	26.953
Totale debiti (D)	494.041	495.349
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	1.106.323	1.061.335

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.842.007	2.714.873
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	46.869	4.155
Totale altri ricavi e proventi	46.869	4.155
Totale valore della produzione	2.888.876	2.719.028
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.894.157	1.891.172
7) Per servizi	426.983	394.451
8) Per godimento di beni di terzi	36.000	36.000
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	190.002	157.612
b) Oneri sociali	64.167	49.379
c) Trattamento di fine rapporto	13.042	12.095
e) Altri costi	150	0
Totale costi per il personale	267.361	219.086
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.942	5.547
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.830	18.502
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.772	24.049
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.294	-39.676
14) Oneri diversi di gestione	44.018	17.720
Totale costi della produzione	2.688.997	2.542.802
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	199.879	176.226
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2	1
Totale proventi diversi dai precedenti	2	1
Totale altri proventi finanziari	2	1
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	3	61
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	61
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-1	-60
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	199.878	176.166
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	56.671	54.862
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.671	54.862
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	143.207	121.304

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	143.207	121.304
Imposte sul reddito	56.671	54.862
Interessi passivi/(attivi)	1	60
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	199.879	176.226
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	22.772	24.049
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	22.772	24.049
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	222.651	200.275
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.294)	(39.676)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.692	(15.678)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	28.149	99.732
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	62	538
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(92.125)	17.073
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(60.516)	61.989
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	162.135	262.264
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(1)	(60)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	3.092	3.195
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	3.091	3.135
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	165.226	265.399
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(22.334)	(2.270)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(22.334)	(2.270)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	(100.003)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(100.003)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	42.889	263.130
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	569.568	304.738
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	50.785	52.485
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	620.353	357.223
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	652.295	569.568
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	10.947	50.785
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	663.242	620.353
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Nei primi mesi del nuovo esercizio la società si è trovata a far fronte all'emergenza sanitaria dovuta alla pandemia da Coronavirus, che ha costretto lo Stato italiano a decretare il "lockdown" per quasi tre mesi. L'impatto di questo virus sull'attività aziendale si è tradotto restrizioni alla circolazione delle persone con anche riflessi sugli accessi alle farmacie; tuttavia a differenza di altri settori merceologici, quello farmaceutico è stato solo marginalmente penalizzato. La situazione finanziaria della società non è stata intaccata dalla pandemia e si continuerà a monitorare la situazione anche nei successivi mesi per intraprendere eventualmente le misure necessarie.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Eventuali costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, vengono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base dell'origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto trattasi di crediti in scadenza inferiore all'anno e gli effetti sono irrilevanti.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto trattasi di debiti in scadenza inferiore all'anno e gli effetti sono irrilevanti.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Prospettiva della continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento).

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid - 19)

Si segnala che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati, per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19. In ogni caso l'emergenza sanitaria non ha avuto impatti rilevanti sui conti economico - patrimoniali in quanto l'azienda, operando nel settore medico ha potuto continuare la propria attività, pur non senza difficoltà e conseguenze.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 17.918 (€ 22.860 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazion i immateriali	Totale immobilizzazion i immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.200	5.057	15.603	22.860
Valore di bilancio	2.200	5.057	15.603	22.860
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.100	2.140	1.702	4.942
Totale variazioni	-1.100	-2.140	-1.702	-4.942
Valore di fine esercizio				
Costo	1.100	2.917	13.901	17.918
Valore di bilancio	1.100	2.917	13.901	17.918

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 80.564 (€ 76.060 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.211	19.620	107.675	0	134.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.053	13.650	42.743	0	58.446
Valore di bilancio	5.158	5.970	64.932	0	76.060
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	689	3.980	13.161	0	17.830
Altre variazioni	0	0	0	22.334	22.334
Totale variazioni	-689	-3.980	-13.161	22.334	4.504
Valore di fine esercizio					
Costo	7.211	19.620	107.675	22.334	156.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.742	17.630	55.904	0	76.276
Valore di bilancio	4.469	1.990	51.771	22.334	80.564

La voce immobilizzazioni materiali in corso, si riferisce agli acconti per il nuovo magazzino automatico.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 230.735 (€ 228.441 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	228.441	2.294	230.735
Totale rimanenze	228.441	2.294	230.735

L'incremento è commisurato al maggior stock necessario per gestire due punti vendita.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 100.364 (€ 100.059 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	71.229	0	71.229	71.229
Verso altri	19.869	9.266	29.135	29.135
Totale	91.098	9.266	100.364	100.364

La voce "crediti verso clienti" è dovuta principalmente ai corrispettivi da esigere per il cedolino ASL di dicembre che sarà incassato nel 2019, la voce "crediti verso altri" è dovuta principalmente al deposito cauzionale per l'affitto degli immobili delle due farmacie.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	76.921	-5.692	71.229	71.229	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.138	5.997	29.135	19.869	9.266	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	100.059	305	100.364	91.098	9.266	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 663.242 (€ 620.353 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	569.568	82.727	652.295
Denaro e altri valori in cassa	50.785	-39.838	10.947

Totale disponibilità liquide	620.353	42.889	663.242
-------------------------------------	---------	--------	---------

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 13.500 (€ 13.562 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	13.562	-62	13.500
Totale ratei e risconti attivi	13.562	-62	13.500

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 556.693 (€ 513.489 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	15.819	0
Riserva legale	6.755	0
Altre riserve		
Riserva remunerazione capitale di dotazione	7.217	0
Varie altre riserve	362.394	0
Totale altre riserve	369.611	0
Utile (perdita) dell'esercizio	121.304	-121.304
Totale Patrimonio netto	513.489	-121.304

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		15.819
Riserva legale	0		6.755
Altre riserve			
Riserva remunerazione capitale di dotazione	6.065		13.282
Varie altre riserve	15.236		377.630
Totale altre riserve	21.301		390.912
Utile (perdita) dell'esercizio	0	143.207	143.207
Totale Patrimonio netto	21.301	143.207	556.693

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	15.819	0
Riserva legale	6.755	0
Altre riserve		
Riserva remunerazione capitale di dotazione	5.001	0
Varie altre riserve	290.730	0
Totale altre riserve	295.731	0
Utile (perdita) dell'esercizio	73.879	-73.879
Totale Patrimonio netto	392.184	-73.879

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		15.819
Riserva legale	0		6.755
Altre riserve			
Riserva remunerazione capitale di dotazione	2.216		7.217
Varie altre riserve	71.664		362.394
Totale altre riserve	73.880		369.611
Utile (perdita) dell'esercizio	0	121.304	121.304
Totale Patrimonio netto	73.880	121.304	513.489

L'utile dell'esercizio precedente per € 121.304, come previsto dall'art. 21.2 dello statuto è stato destinato per € 6.065 al "Fondo riserva remunerazione capitale di dotazione", per € 57.619 al "Fondo rinnovo miglioramento impianti e attrezzature" e per € 57.620 al "Fondo finanziamento sviluppo investimenti".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 55.589 (€ 52.497 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	52.497
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	3.092
Totale variazioni	3.092
Valore di fine esercizio	55.589

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 494.041 (€ 495.349 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	402.608	28.149	430.757
Debiti tributari	59.372	-38.154	21.218
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.416	6.285	12.701
Altri debiti	26.953	2.412	29.365
Totale	495.349	-1.308	494.041

La voce "Debiti tributari" è così costituita:

Debiti tributari	Importi
IRES	7.297
IRAP	0
Imposte sostitutive	33
Erario ritenute lavoro autonomo	8.246
Totale	15.576

La voce "Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale " è relativa principalmente ai debiti verso INPS per i dipendenti di dicembre così come i debiti verso erario ritenute lavoro dipendente e autonomo versati regolarmente a gennaio 2019 come da scadenza.

Di seguito la tabella con la distinzione dei debiti per scadenza, dove potrete notare che sono tutti in scadenza entro il prossimo esercizio, soprattutto i debiti verso fornitori vengono regolarmente pagati alle scadenze e non si segnalano tardività.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	402.608	28.149	430.757	430.757
Debiti tributari	59.372	-38.154	21.218	21.218
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.416	6.285	12.701	12.701
Altri debiti	26.953	2.412	29.365	29.365
Totale debiti	495.349	-1.308	494.041	494.041

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Descrizione	Periodo Precedente	Variazione	Periodo Corrente
Ricavi vendite farmacia 1	4.210	24.466	28.676
Corrispettivi vendite farmacia 1	1.872.351	106.707	1.979.058
Ricavi Asl farmacia 1	37.438	694	38.132
Ricavi vendite farmacia 2	2.790	7.816	10.606
Corrispettivi vendite farmacia 2	778.418	-12.472	765.946
Ricavi Asl farmacia 2	19.665	-75	19.590
Totali	2.714.871	127.135	2.842.007

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 46.869 (€ 4.155 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	371	-371	0
Personale distaccato presso altre imprese	40	65	105
Riclassificazioni contabili di bilancio da a.p.	3.737	43.002	46.739
Altri ricavi e proventi	7	18	25
Totale altri	4.155	42.714	46.869
Totale altri ricavi e proventi	4.155	42.714	46.869

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 426.983

(€ 394.451 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	17.297	-5.873	11.424
Gas	2.389	-1.006	1.383
Acqua	2.791	-983	1.808
Spese di manutenzione e riparazione	15.217	3.202	18.419
Compensi agli amministratori	267	4.471	4.738
Pubblicità	9.892	-9.217	675
Spese e consulenze legali	4.680	-4.680	0
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	20.623	5.468	26.091
Spese telefoniche	3.776	1.906	5.682
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	256.481	34.024	290.505
Spese di rappresentanza	2.627	1.100	3.727
Spese di viaggio e trasferta	0	586	586
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	2.672	-2.672	0
Altri	55.739	6.206	61.945
Totale	394.451	32.532	426.983

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 36.000 (€ 36.000 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	36.000	0	36.000
Totale	36.000	0	36.000

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 44.018 (€ 17.720 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	0	188	188
Imposta di registro	0	200	200

Diritti camerali	367	19	386
Riclassificazioni contabili di bilancio da a.p.	2.980	32.720	35.700
Altri oneri di gestione	14.373	-6.829	7.544
Totale	17.720	26.298	44.018

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Interessi rateizzazione imposte	3
Totale	3

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRES	44.072
IRAP	12.599
Totale	56.671

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Altri dipendenti	6
Totale Dipendenti	6

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	4.738

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.080
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.080

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio secondo la previsione dell'art.21 dello statuto.

Il presidente del consiglio di amministrazione

Cristoforo Barreca

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.