

# FARM.AL S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	ALESSANDRIA
Codice Fiscale	02188730069
Numero Rea	ALESSANDRIA 234243
P.I.	02188730069
Capitale Sociale Euro	40.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.000	0
5) avviamento	13.751.330	14.149.883
7) altre	1.214.347	1.285.101
Totale immobilizzazioni immateriali	14.985.677	15.434.984
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.716.010	1.779.960
2) impianti e macchinario	203.509	168.362
3) attrezzature industriali e commerciali	70.236	80.789
4) altri beni	11.379	10.015
Totale immobilizzazioni materiali	2.001.134	2.039.126
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	90.000	90.000
Totale partecipazioni	90.000	90.000
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.937	18.084
Totale crediti verso altri	21.937	18.084
Totale crediti	21.937	18.084
3) altri titoli	10.855	10.855
Totale immobilizzazioni finanziarie	122.792	118.939
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>17.109.603</b>	<b>17.593.049</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	1.015.420	1.292.683
Totale rimanenze	1.015.420	1.292.683
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.120.226	636.865
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.120.226	636.865
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.508	59.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	45.508	59.421
5-ter) imposte anticipate	14.720	3.600
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.252.685	1.323.755
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	100.000
Totale crediti verso altri	1.352.685	1.423.755

Totale crediti	2.533.139	2.123.641
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.709.677	1.497.745
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.709.677</b>	<b>1.497.745</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	133.314	9.448
3) danaro e valori in cassa	158.621	123.818
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>291.935</b>	<b>133.266</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.550.171</b>	<b>5.047.335</b>
D) Ratei e risconti	112.769	135.816
<b>Totale attivo</b>	<b>22.772.543</b>	<b>22.776.200</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	9.953	9.953
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto aumento di capitale	3.888.414	3.888.414
Riserva avanzo di fusione	10.000	10.000
Varie altre riserve	(1)	(2)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3.898.413</b>	<b>3.898.412</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	310.574	278.437
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	121.555	32.137
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.380.495</b>	<b>4.258.939</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	60.181	216.813
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>60.181</b>	<b>216.813</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>783.600</b>	<b>758.524</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.162.731	2.516.271
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.842.618	7.489.860
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>9.005.349</b>	<b>10.006.131</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.537.227	2.604.049
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.190.838	4.000.894
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>7.728.065</b>	<b>6.604.943</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	295.652	358.653
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.331	111.834
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>415.983</b>	<b>470.487</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.534	61.673

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.534	61.673
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	206.630	278.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	206.630	278.421
Totale debiti	17.424.561	17.421.655
E) Ratei e risconti	123.706	120.269
Totale passivo	22.772.543	22.776.200

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.609.270	12.437.612
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.072	4.921
Totale altri ricavi e proventi	11.072	4.921
Totale valore della produzione	12.620.342	12.442.533
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.271.560	8.441.303
7) per servizi	1.227.414	854.741
8) per godimento di beni di terzi	223.170	263.095
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.199.983	1.054.433
b) oneri sociali	354.747	462.449
c) trattamento di fine rapporto	66.099	35.961
Totale costi per il personale	1.620.829	1.552.843
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	474.307	469.754
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	119.424	104.848
Totale ammortamenti e svalutazioni	593.731	574.602
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	277.263	(51.158)
14) oneri diversi di gestione	46.146	342.659
Totale costi della produzione	12.260.113	11.978.085
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	360.229	464.448
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	103
Totale proventi da partecipazioni	0	103
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	84.682	55.116
Totale proventi diversi dai precedenti	84.682	55.116
Totale altri proventi finanziari	84.682	55.116
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	195.562	251.019
Totale interessi e altri oneri finanziari	195.562	251.019
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(110.880)	(195.800)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	249.349	268.648
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	138.914	235.986
imposte differite e anticipate	(11.120)	525
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	127.794	236.511
21) Utile (perdita) dell'esercizio	121.555	32.137

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	121.555	32.137
Imposte sul reddito	127.794	236.511
Interessi passivi/(attivi)	110.880	195.903
(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	360.229	464.551
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	593.731	574.602
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	593.731	574.602
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	953.960	1.039.153
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	277.263	(51.158)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(483.361)	(134.634)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.123.122	830.177
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	23.047	24.553
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.437	30.299
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(173.365)	(249.452)
Totale variazioni del capitale circolante netto	770.143	449.785
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.724.103	1.488.938
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(110.880)	(195.903)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(131.556)	233.389
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(242.436)	37.486
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.481.667	1.526.424
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(81.432)	(164.070)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(25.000)	0
Disinvestimenti	0	1
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(3.853)	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(211.932)	(700.387)

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 di investimento (B)	(322.217)	(864.456)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(353.540)	165.188
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(647.242)	(759.872)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
(Rimborso di capitale)	0	(4)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.000.781)	(594.688)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	158.669	67.280
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.448	11.871
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	123.818	54.115
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	133.266	65.986
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	133.314	9.448
Danaro e valori in cassa	158.621	123.818
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	291.935	133.266
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

#### **CRITERI DI REDAZIONE**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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.

Una parte dell'avviamento è stato iscritto nell'anno 2008 in sede di conferimento di ramo d'azienda da parte della società ASPAL S.p.A. e determinato nell'ammontare dalla perizia di stima redatta ed asseverata dal Dott. Roberto Malvezzi di Alessandria in data 07.07.2008.

Tale avviamento, iscritto con il consenso del Collegio Sindacale, viene ammortizzato in un periodo di anni 18. La scelta di un periodo di ammortamento superiore ai 5 anni, in conformità all'articolo 2426, 1° comma, numero 6) del Codice Civile è considerata congrua anche alla luce della normativa fiscale e della durata di 60 anni del Contratto di Servizio per la gestione delle Farmacie con il Comune di Alessandria.

Una seconda parte dell'avviamento è stata contabilizzata nel 2009 con il consenso del Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 2504 bis del Codice Civile quale disavanzo di fusione generato dall'annullamento del valore della partecipazione detenuta da ALFAR.MA s.r.l. in Farm.al a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione avvenuta con atto del 25 gennaio 2010 ma i cui effetti contabili sono stati retrodatati all'1 gennaio 2009.

Tale parte di avviamento viene ripartito in numero 60 quote annuali, pari al numero di anni di durata del contratto di gestione delle farmacie in essere con il Comune di Alessandria, titolare delle autorizzazioni.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **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, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I 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 sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua 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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Mobili e arredi: 12%

Macchine ufficio elettroniche: 20%

Autoveicoli: 25%

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate.

.....

### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato *[ovvero specificare ente che ha erogato le somme]* sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

*[Nel caso di applicazione del metodo diretto]*

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

## **Titoli di debito**

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

## **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 e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato determinato per le merci destinate alla rivendita, in base al valore netto di realizzo, ossia al prevedibile prezzo di vendita dedotte le spese dirette ancora da sostenere.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / 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.

### ***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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### ***Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria***

I crediti verso la società che amministra la tesoreria di gruppo, non potendo essere classificati tra le disponibilità liquide per la natura della controparte, sono iscritti in tale specifica voce dell'attivo circolante, sussistendo le condizioni previste dall'OIC 14, L'accordo che regola la gestione della tesoreria accentrata presenta condizioni contrattuali equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di controparte è insignificante.

### **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.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

### **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 indicati nella passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore d'estinzione.

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; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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.

### **Costi e ricavi**

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

##### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €0 (€0 nel precedente esercizio), di cui €0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €14.985.677 (€15.434.984 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento da conferimento	Avviamento da fusione	Totale avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali
Costo	0	2.840.000	14.410.110	17.250.110	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.419.052	1.681.175	3.100.227	0
Valore di bilancio	0	1.420.948	12.728.935	14.149.883	1.285.101
Incrementi per acquisizioni	25.000	0	0	0	25.000
Ammortamento dell'esercizio	5.000	157.904	240.649	398.553	70.754
Altre variazioni	0	0	0	0	-25.000
Totale variazioni	20.000	0	0	-398.553	-70.754
Costo	25.000	2.840.000	14.410.110	17.250.110	1.273.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.000	1.576.956	1.921.824	3.498.780	59.236
Valore di bilancio	20.000	1.263.044	12.488.286	13.751.330	1.214.347

	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
Valore di inizio esercizio	
Costo	17.250.110
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.100.227
Valore di bilancio	15.434.984
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	50.000
Ammortamento dell'esercizio	474.307
Altre variazioni	-25.000
Totale variazioni	-449.307
Valore di fine esercizio	
Costo	18.548.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.563.016
Valore di bilancio	14.985.677

	<b>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</b>	<b>Avviamento</b>	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	0	14.149.883	1.329.528	15.479.411
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	0	44.427	44.427
<b>Valore di bilancio</b>	0	14.149.883	1.285.101	15.434.984
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	25.000	0	0	25.000
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	5.000	398.553	70.754	474.307
<b>Totale variazioni</b>	20.000	(398.553)	(70.754)	(449.307)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	25.000	13.751.330	1.273.583	15.049.913
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.000	0	59.236	64.236
<b>Valore di bilancio</b>	20.000	13.751.330	1.214.347	14.985.677

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €1.214.347 è così composta:

	<b>Descrizione</b>	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
	Migliorie su beni di terzi	892.584	-14.808	877.776
	Software	273.253	-55.946	217.307
	Manutenzioni straordinarie	119.264	0	119.264
<b>Totale</b>		<b>1.285.101</b>	<b>-70.754</b>	<b>1.214.347</b>

## Immobilizzazioni materiali

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €2.001.134 (€2.039.126 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.131.682	225.726	673.140	82.552	3.113.100
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	351.722	57.364	592.351	72.537	1.073.974
<b>Valore di bilancio</b>	1.779.960	168.362	80.789	10.015	2.039.126
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	57.378	17.538	6.516	81.432
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	63.950	22.231	28.091	5.152	119.424
<b>Totale variazioni</b>	(63.950)	35.147	(10.553)	1.364	(37.992)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.131.682	283.103	690.488	89.068	3.194.341
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	415.672	79.594	620.252	77.689	1.193.207
<b>Valore di bilancio</b>	1.716.010	203.509	70.236	11.379	2.001.134

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a €11.379 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie ufficio	2.375	0	2.375
	Macchine d'ufficio elettroniche	7.095	1.177	8.272
	Altri beni di valore unitario < Euro 516,46	374	0	374
	Apparecchi cellulari	171	187	358
<b>Totale</b>		<b>10.015</b>	<b>1.364</b>	<b>11.379</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	<b>Importo</b>
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	450.772
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	(29.667)
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	256.922
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	(9.573)

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

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

### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 90.000 (€ 90.000 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 10.855 (€ 10.855 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	<b>Partecipazioni in imprese controllate</b>	<b>Totale Partecipazioni</b>	<b>Altri titoli</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	90.000	90.000	10.855
<b>Valore di bilancio</b>	90.000	90.000	10.855
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	90.000	90.000	10.855
<b>Valore di bilancio</b>	90.000	90.000	10.855

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### **Crediti immobilizzati**

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €21.937 (€18.084 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	18.084	0	18.084	0	0
Totale	18.084	0	18.084	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/ (a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	3.853	21.937	0	21.937
Totale	0	0	3.853	21.937	0	21.937

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	18.084	3.853	21.937	0	21.937	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	18.084	3.853	21.937	0	21.937	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

### Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>RONDO' S.R. L.</b>	ROMA	01983030063	10.000	208	25.542	25.542	100,00%	90.000
<b>Totale</b>								90.000

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del codice civile, si segnala la società non ha assunto una partecipazione comportante la responsabilità illimitata nella società.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

### Partecipazioni in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile si segnala che la società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

### Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	21.937	21.937
<b>Totale</b>	21.937	21.937

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si evidenzia che non risultano iscritti in bilancio crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si evidenzia che non risultano in bilancio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

##### 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, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.015.420 (€1.292.683 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	1.292.683	(277.263)	1.015.420
<b>Totale rimanenze</b>	1.292.683	(277.263)	1.015.420

#### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

##### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.533.139 (€2.123.641 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.120.226	0	1.120.226	0	1.120.226
Crediti tributari	45.508	0	45.508		45.508
Imposte anticipate			14.720		14.720
Verso altri	1.252.685	100.000	1.352.685	0	1.352.685
<b>Totale</b>	<b>2.418.419</b>	<b>100.000</b>	<b>2.533.139</b>	<b>0</b>	<b>2.533.139</b>

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	636.865	483.361	1.120.226	1.120.226	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	59.421	(13.913)	45.508	45.508	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	3.600	11.120	14.720			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.423.755	(71.070)	1.352.685	1.252.685	100.000	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.123.641</b>	<b>409.498</b>	<b>2.533.139</b>	<b>2.418.419</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.120.226	1.120.226
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	45.508	45.508
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	14.720	14.720
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.352.685	1.352.685

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.533.139	2.533.139

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### **Crediti - Operazioni con retrocessione a termine**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si specifica che non risultano iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### **Attività finanziarie**

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.709.677 (€1.497.745 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria</b>	1.497.745	211.932	1.709.677
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	1.497.745	211.932	1.709.677

### Disponibilità liquide

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €291.935 (€133.266 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	9.448	123.866	133.314
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	123.818	34.803	158.621
<b>Totale disponibilità liquide</b>	133.266	158.669	291.935

### **Ratei e risconti attivi**

#### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a €112.769 (€135.816 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
<b>Risconti attivi</b>	135.816	(23.047)	112.769
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	135.816	(23.047)	112.769

*Composizione dei risconti attivi:*

	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
	Canoni di leasing	1.300
	Spese Pubblicitarie	111.469
Totale		112.769

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si precisa che non stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

### Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche ai sensi dell'art. 10 della legge 72/1983.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €4.380.495 (€4.258.939 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	40.000	0	0	0	0	0		40.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	9.953	0	0	0	0	0		9.953
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Versamenti in conto aumento di capitale	3.888.414	0	0	0	0	0		3.888.414
Riserva avanzo di fusione	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	1		(1)
Totale altre riserve	3.898.412	0	0	0	0	1		3.898.413
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	278.437	0	32.137	0	0	0		310.574
Utile (perdita) dell'esercizio	32.137	0	(32.137)	0	0	0	121.555	121.555
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.258.939</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>121.555</b>	<b>4.380.495</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARROTONDAMENTO	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	40.000	0	0	0
Riserva legale	9.953	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	3.888.414	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	10.000	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	3.898.415	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	213.997	0	64.440	0
Utile (perdita) dell'esercizio	64.441	0	-64.441	0
Totale Patrimonio netto	4.226.806	0	-1	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		40.000
Riserva legale	0	0		9.953
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0		3.888.414
Riserva avanzo di fusione	0	0		10.000
Varie altre riserve	3	0		-2
Totale altre riserve	3	0		3.898.412
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		278.437
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	32.137	32.137
Totale Patrimonio netto	3	0	32.137	4.258.939

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### **Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	40.000	APP. SOCI	A,B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	9.953	UTILI	A,B	0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Versamenti in conto aumento di capitale	3.888.414	APP. SOCI	A,B	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	10.000	ALTRA NATURA	A,B	0	0	0
Varie altre riserve	(1)	ALTRA NATURA	A,B	0	0	0
Totale altre riserve	3.898.413			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	310.574	UTILI	A,B,C	310.574	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	4.258.940			310.574	0	0
Residua quota distribuibile				310.574		

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
RISERVA DA ARROTONDAMENTO	(1)	ALTRA NATURA	A,B	0	0	0
Totale	(1)					

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

#### Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non presente in bilancio.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

#### Riserve di rivalutazione

Non presente in bilancio.

## Fondi per rischi e oneri

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €60.181 (€216.813 nel precedente esercizio).

Il Fondo rappresenta il residuo fondo imposte a copertura del rischio derivante dal contenzioso in corso con l'Agenzia delle Entrate, riguardante gli anni d'imposta 2009, 2010, 2011 e 2012 dopo l'utilizzo dello stesso per Euro 156.632 a seguito dell'adesione alla rottamazione delle cartelle Equitalia.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	216.813	0	0	216.813
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Altre variazioni	0	(156.632)	0	0	(156.632)
<b>Totale variazioni</b>	0	(156.632)	0	0	(156.632)
Valore di fine esercizio	0	60.181	0	0	60.181

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €783.600 (€758.524 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	758.524
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	66.099
Utilizzo nell'esercizio	41.023
<b>Totale variazioni</b>	25.076
Valore di fine esercizio	783.600

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €17.424.561 (€17.421.655 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	10.006.131	-1.000.782	9.005.349
Debiti verso fornitori	6.604.943	1.123.122	7.728.065
Debiti tributari	470.487	-54.504	415.983
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	61.673	6.861	68.534

Altri debiti	278.421	-71.791	206.630
Totale	17.421.655	2.906	17.424.561

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	10.006.131	(1.000.782)	9.005.349	2.162.731	6.842.618	2.886.257
Debiti verso fornitori	6.604.943	1.123.122	7.728.065	2.537.227	5.190.838	0
Debiti tributari	470.487	(54.504)	415.983	295.652	120.331	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.673	6.861	68.534	68.534	0	0
Altri debiti	278.421	(71.791)	206.630	206.630	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>17.421.655</b>	<b>2.906</b>	<b>17.424.561</b>	<b>5.270.774</b>	<b>12.153.787</b>	<b>2.886.257</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	9.005.349	9.005.349
Debiti verso fornitori	7.728.065	7.728.065
Debiti tributari	415.983	415.983
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.534	68.534
Altri debiti	206.630	206.630
<b>Debiti</b>	<b>17.424.561</b>	<b>17.424.561</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	9.005.349	9.005.349
Debiti verso fornitori	7.728.065	7.728.065
Debiti tributari	415.983	415.983
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.534	68.534

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	206.630	206.630
<b>Totale debiti</b>	<b>17.424.561</b>	<b>17.424.561</b>

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### **Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si precisa che non risultano iscritti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, si precisa che non sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci.

### **Ristrutturazione del debito**

Nell'esercizio corrente la società non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito.

Qui di seguito sono riportate le informazioni previste dalla Guida OIC 6 concernenti l'operazione di ristrutturazione, attraverso la suddivisione del debito in funzione della natura del creditore:

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €123.706 (€120.269 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
Ratei passivi	120.269	3.437	123.706
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>120.269</b>	<b>3.437</b>	<b>123.706</b>

### *Composizione dei ratei passivi:*

	Descrizione	Importo
	Canoni Leasing	32.483
	Riscaldamento	0
	Interessi passivi e commissioni bancari	63.422
	Interessi passivi di mora	0
	Contr./Rol/Ferie/FS/14esima/Ad.contr.	27.801
	Imposta pubblicità ICA	0
	Canoni di locazione	0
	<b>Totale</b>	<b>123.706</b>



## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### Valore della produzione

##### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

##### 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:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi	12.146.420
Ricavi prestazioni DPC	265.375
Ricavi per prestazioni servizi per incontinenti	5.131
Ricavi e proventi diversi	192.344
<b>Totale</b>	<b>12.609.270</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

##### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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 area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	12.609.270
<b>Totale</b>	<b>12.609.270</b>

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 11.072 (€ 4.921 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	1.866	2.177	4.043
Altri ricavi e proventi	3.055	3.974	7.029
Totale altri	4.921	6.151	11.072
Totale altri ricavi e proventi	4.921	6.151	11.072

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.227.414 (€ 854.741 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	30.911	3.670	34.581
Energia elettrica	50.032	2.634	52.666
Gas	6.848	2.284	9.132
Spese di manutenzione e riparazione	113.445	124.462	237.907
Compensi agli amministratori	9.000	0	9.000
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	18.600	-5.030	13.570
Pubblicità	59.449	-31.407	28.042
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	154.621	-124.461	30.160
Spese telefoniche	891	-532	359
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	85.164	27.970	113.134
Assicurazioni	22.785	4.173	26.958
Spese di rappresentanza	516	-356	160
Spese di viaggio e trasferta	0	968	968
Altri	302.479	368.298	670.777
<b>Totale</b>	<b>854.741</b>	<b>372.673</b>	<b>1.227.414</b>

#### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 223.170 (€263.095 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	152.201	-40.800	111.401
Canoni di leasing beni mobili	64.160	1.869	66.029
Altri	46.734	-994	45.740
<b>Totale</b>	<b>263.095</b>	<b>-39.925</b>	<b>223.170</b>

#### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €46.146 (€ 342.659 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	4.204	0	4.204
IVA indetraibile	89	171	260
Perdite su crediti	3.253	2.222	5.475
Abbonamenti riviste, giornali ...	7.536	5.915	13.451
Altri oneri di gestione	327.577	-304.821	22.756
<b>Totale</b>	<b>342.659</b>	<b>-296.513</b>	<b>46.146</b>

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Composizione dei proventi da partecipazione

##### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti in bilancio proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

##### Altri proventi finanziari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Interessi attivi da cash pooling	55.116	84.682	29.566
Interessi attivi su c/c bancari	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>55.116</b>	<b>84.682</b>	<b>29.566</b>

##### 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
<b>Debiti verso banche</b>	174.206
<b>Altri</b>	21.356
<b>Totale</b>	195.562

**Utili e perdite su cambi**

Non presenti in bilancio.

**Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali****RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

**COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate****IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	110.986	0	0	11.120	
IRAP	27.928	0	0	0	
Totale	138.914	0	0	11.120	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES
B) Effetti fiscali	

	IRES
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(3.600)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(11.120)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(14.720)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi amministratori	15.000	6.000	21.000	24,00%	5.040
Spese di Manutenzione	0	40.334	40.334	24,00%	9.680

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

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

	<b>Numero medio</b>
<b>Quadri</b>	7
<b>Impiegati</b>	22
<b>Operai</b>	2
<b>Totale Dipendenti</b>	31

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

##### **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:

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	9.000	8.000

#### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

##### **Strumenti finanziari**

Non avendo fatto ricorso all'emissione di strumenti finanziari, non sono previste le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile.

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si segnala che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

##### **Operazioni con parti correlate**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

- EDENFIN s.r.l.:

contratto di conto corrente per la gestione della tesoreria di gruppo stipulato a condizioni di mercato in data 21/01/2014 e che al 31/12/2017 presenta un saldo attivo di Euro 1.709.677. Il valore ha subito una variazione di Euro 211.932 rispetto al dato indicato nell'esercizio precedente;

contratto di servizi per gestione contabile amministrativa, gestione degli acquisti, organizzazione delle vendite ed altri servizi per un importo complessivo annuo di euro 436.619,47 in relazione al quale la soc. Edenfin ha fatturato nell'esercizio 2017, a condizioni di mercato, per un ammontare di euro 375.573,77. Il saldo al 31/12/2017 ammonta ad euro 61.045,70 per fatture da ricevere di competenza.

- COMUNE DI ALESSANDRIA:

nel corso dell'esercizio 2017 gli importi fatturati a condizione di mercato da Farm.Al S.r.l. nei confronti del socio Comune di Alessandria sono stati pari a Euro 3.863,92. Alla data del 31/12/2017 il credito ammontava a Euro 6.826,42;

dal socio Comune di Alessandria nei confronti di Farm.Al S.r.l. risulta in essere un contratto di concessione in uso per la superficie di largo Catania il cui importo annuo è pari a Euro 9.066,46. Alla data del 31/12/2017 il debito ammontava a Euro 18.052,05;

- ALESSANDRIA SALUTE s.r.l.

nel corso dell'esercizio 2017 gli importi fatturati a condizione di mercato dal socio Alessandria Salute s.r.l. a Farm.Al s.r.l. sono stati pari a Euro 54.900. Alla data del 31/12/2017 il saldo era pari a zero.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si precisa che non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si precisa che non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

### Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si precisa che la società non ha fatto ricorso all'utilizzo di strumenti finanziari derivati.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

## **Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative**

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio la Vostra società ha sostenuto costi in attività di ricerca e di sviluppo pari a circa € 25.000, contro €. 104.363,59 dello scorso esercizio.

In particolare i progetti sono indirizzati allo sviluppo di un software dedicato per il controllo di gestione, ottimizzazione delle giacenze e rotazione di magazzino, automazione delle postazioni self service e assistenza personalizzata alla clientela attraverso il monitoraggio della terapia e le abitudini di acquisto.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2017 così come presentato e, avendo presente che la riserva legale ha raggiunto il limite del 20% previsto dal Codice Civile, di destinare l'utile di esercizio pari a € 121.555 a nuovo.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Il Presidente del CdA**

Geom. Giovanni Provera