

FARM.AL S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.000	15.000
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	60.222	60.222
5) avviamento	12.954.224	13.352.777
7) altre	1.115.625	1.161.707
Totale immobilizzazioni immateriali	14.140.071	14.589.706
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.588.152	1.652.059
2) impianti e macchinario	182.420	206.532
3) attrezzature industriali e commerciali	25.369	45.092
4) altri beni	5.361	8.929
Totale immobilizzazioni materiali	1.801.302	1.912.612
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	90.000	90.000
Totale partecipazioni	90.000	90.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	121.937	121.937
Totale crediti verso altri	121.937	121.937
Totale crediti	121.937	121.937
3) altri titoli	10.855	10.855
Totale immobilizzazioni finanziarie	222.792	222.792
Totale immobilizzazioni (B)	16.164.165	16.725.110
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.564.977	1.289.118
Totale rimanenze	1.564.977	1.289.118
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.848.886	2.083.888
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.848.886	2.083.888
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.027	10.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	54.027	10.812
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.231	207.310
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	46.231	207.310

5-ter) imposte anticipate	42.573	53.845
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.094.327	1.166.165
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	1.094.327	1.166.165
Totale crediti	4.086.044	3.522.020
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	725.806	1.080.338
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	725.806	1.080.338
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	13.352	9.982
3) danaro e valori in cassa	118.521	156.200
Totale disponibilità liquide	131.873	166.182
Totale attivo circolante (C)	6.508.700	6.057.658
D) Ratei e risconti	70.810	92.556
Totale attivo	22.743.675	22.875.324
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
II - Riserva da sovrapprezzo 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	(2)	(1)
Totale altre riserve	3.898.412	3.898.413
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	479.134	432.129
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	49.069	47.005
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.476.568	4.427.500
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	76.246	105.632
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	76.246	105.632
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	863.195	831.897
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.454.167	2.812.277
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.817.276	5.841.718
Totale debiti verso banche	7.271.443	8.653.995
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.780.152	1.910.956
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.290.032	5.290.032
Totale debiti verso fornitori	9.070.184	7.200.988
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	211.826	228.594
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	211.826	228.594
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.157	55.232
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.157	55.232
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	470.856	322.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.893	832.873
Totale altri debiti	501.749	1.155.425
Totale debiti	17.117.359	17.294.234
E) Ratei e risconti	210.307	216.061
Totale passivo	22.743.675	22.875.324

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.082.536	12.761.117
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	177.535
altri	41.412	84.994
Totale altri ricavi e proventi	41.412	262.529
Totale valore della produzione	13.123.948	13.023.646
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.887.787	8.688.199
7) per servizi	1.406.761	1.605.614
8) per godimento di beni di terzi	187.309	247.096
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.201.031	1.229.569
b) oneri sociali	544.635	530.133
c) trattamento di fine rapporto	70.566	37.002
Totale costi per il personale	1.816.232	1.796.704
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	449.635	456.192
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	112.040	118.455
Totale ammortamenti e svalutazioni	561.675	574.647
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(275.859)	(273.698)
14) oneri diversi di gestione	151.959	133.483
Totale costi della produzione	12.735.864	12.772.045
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	388.084	251.601
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	50.996	76.444
Totale proventi diversi dai precedenti	50.996	76.444
Totale altri proventi finanziari	50.996	76.444
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	259.868	211.421
Totale interessi e altri oneri finanziari	259.868	211.421
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(208.872)	(134.977)
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)	179.212	116.624
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	118.871	108.744
imposte differite e anticipate	11.272	(39.125)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	130.143	69.619
21) Utile (perdita) dell'esercizio	49.069	47.005

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	49.069	47.005
Imposte sul reddito	130.143	69.619
Interessi passivi/(attivi)	208.872	134.977
(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	388.084	251.601
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	561.675	574.647
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	561.675	574.647
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	949.759	826.248
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(275.859)	(273.698)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(764.998)	(963.662)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.869.196	(527.077)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.746	20.213
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.754)	92.355
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(592.688)	653.266
Totale variazioni del capitale circolante netto	251.643	(998.603)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.201.402	(172.355)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(208.872)	(134.977)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	1.912	93.748
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(206.960)	(41.229)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	994.442	(213.584)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(730)	(29.933)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(60.221)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(100.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	354.532	629.339
(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)	353.802	439.185
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(358.110)	649.546
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.024.442)	(1.000.900)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.382.553)	(351.354)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(34.309)	(125.753)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.982	133.314
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	156.200	158.621
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	166.182	291.935
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.352	9.982
Danaro e valori in cassa	118.521	156.200
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	131.873	166.182
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

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.

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 a 5 anni, in conformità dell'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 2504bis del Codice Civile quale disavanzo di fusione generato dall'annullamento del valore della partecipazione detenuta da ALFAR.MA s.r.l. in Farmal s.r.l. a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione avvenuta con atto del 25.01.2010 ma i cui effetti contabili sono stati retrodatati al 01 gennaio 2009.

Tale parte di avviamento viene ripartita 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 in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, 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.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro 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.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: 12%-30%
- Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- 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 nelle società partecipate.

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 il 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 nelle passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto dei fatti od 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 iscritte 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.

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €14.140.071 (€14.589.706 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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento da conferimento	Avviamento da fusione	Totale avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	15.000	60.222	1.105.140	12.247.637	13.352.777	1.161.707
Ammortamento dell'esercizio	5.000	0	157.904	240.649	398.553	46.082
Totale variazioni	-5.000	0	-157.904	-240.649	-398.553	-46.082
Costo	20.000	60.222	2.840.000	14.410.110	17.250.110	1.204.479
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.000	0	1.892.764	2.403.122	4.295.886	88.854
Valore di bilancio	10.000	60.222	947.236	12.006.988	12.954.224	1.115.625

	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio	
Valore di bilancio	14.589.706
Variazioni nell'esercizio	

Ammortamento dell'esercizio	449.635
Totale variazioni	-449.635
Valore di fine esercizio	
Costo	18.534.811
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.394.740
Valore di bilancio	14.140.071

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €1.115.625 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	862.967	74.044	937.011
	Software	179.476	-31.272	148.204
	Manutenzioni straordinarie	119.264	-88.854	30.410
Totale		1.161.707	-46.082	1.115.625

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.801.302 (€1.912.612 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
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.131.682	311.004	690.488	79.561	3.212.735
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	479.623	104.472	645.396	70.632	1.300.123
Valore di bilancio	1.652.059	206.532	45.092	8.929	1.912.612
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	64.001	24.001	19.723	4.315	112.040
Altre variazioni	94	(111)	0	747	730
Totale variazioni	(63.907)	(24.112)	(19.723)	(3.568)	(111.310)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.131.682	311.004	690.488	80.197	3.213.371
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	543.530	128.584	665.119	74.836	1.412.069
Valore di bilancio	1.588.152	182.420	25.369	5.361	1.801.302

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a €5.361 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie ufficio	2.374	0	2.374
	Macchine d'ufficio elettroniche	3.974	-3.520	454
	Altri beni di valore unitario < Euro 516,46	1.659	-502	1.157
	Apparecchi cellulari	274	0	274
	Automezzi	648	454	1.102
	Totale	8.929	-4.725	5.361

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:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	0
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	0
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	0
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	(7.549)

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing
	Mediocredito Italiano Spa	2006127/003
	Mediocredito Italiano Spa	2006127/004
	Ifis Leasing Spa	3001459270
	Totale	

Si precisa che nel corso dell'esercizio dell' esercizio tutti i contratti in essere sono cessati.

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:

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €121.937 (€121.937 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	121.937	0	121.937	0	0
Totale	121.937	0	121.937	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	0	121.937	0	121.937
Totale	0	0	0	121.937	0	121.937

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
Crediti immobilizzati verso altri	121.937	0	121.937	0	121.937	0
Totale crediti immobilizzati	121.937	0	121.937	0	121.937	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
RONDO' S.R. L.	ROMA	01983030063	10.000	1.056	27.087	27.032	100,00%	90.000
Totale								90.000

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del codice civile, si segnala che la società non detiene partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Partecipazioni in imprese collegate

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	121.937	121.937
Totale	121.937	121.937

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 €1.564.977 (€1.289.118 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	1.289.118	275.859	1.564.977
Totale rimanenze	1.289.118	275.859	1.564.977

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 €4.086.044 (€3.522.020 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	2.848.886	0	2.848.886	0	2.848.886
Verso imprese controllate	54.027	0	54.027	0	54.027
Crediti tributari	46.231	0	46.231		46.231
Imposte anticipate			42.573		42.573
Verso altri	1.094.327	0	1.094.327	0	1.094.327
Totale	4.043.471	0	4.086.044	0	4.086.044

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.083.888	764.998	2.848.886	2.848.886	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	10.812	43.215	54.027	54.027	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	207.310	(161.079)	46.231	46.231	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	53.845	(11.272)	42.573			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.166.165	(71.838)	1.094.327	1.094.327	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.522.020	564.024	4.086.044	4.043.471	0	0

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.848.886	2.848.886
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	54.027	54.027
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.231	46.231
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	42.573	42.573
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.094.327	1.094.327
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.086.044	4.086.044

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 precisa che non risultano in bilancio crediti 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 €725.806 (€1.080.338 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
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.080.338	(354.532)	725.806
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.080.338	(354.532)	725.806

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €131.873 (€166.182 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	9.982	3.370	13.352
Denaro e altri valori in cassa	156.200	(37.679)	118.521
Totale disponibilità liquide	166.182	(34.309)	131.873

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €70.810 (€92.556 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	92.556	(21.746)	70.810
Totale ratei e risconti attivi	92.556	(21.746)	70.810

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	SPESE PUBBLICITA' ANNI PRECEDENTI	70.810
Totale		70.810

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

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

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si specifica che nei precedenti esercizi non si è mai proceduto a 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' o 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

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 €4.476.568 (€4.427.500 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	(1)	0	0	0	0	(1)		(2)
Totale altre riserve	3.898.413	0	0	0	0	(1)		3.898.412
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	432.129	0	47.005	0	0	0		479.134
Utile (perdita) dell'esercizio	47.005	0	(47.005)	0	0	0	49.069	49.069
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	4.427.500	0	0	0	0	(1)	49.069	4.476.568

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA ARROTONDAMENTO EURO	(2)
Totale	(2)

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	3.898.413	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	310.574	0	121.555	0
Utile (perdita) dell'esercizio	121.555	0	-121.555	0
Totale Patrimonio netto	4.380.495	0	0	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	0	0		-1
Totale altre riserve	0	0		3.898.413
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		432.129
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	47.005	47.005
Totale Patrimonio netto	0	0	47.005	4.427.500

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 soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	9.953	UTILI	A,B	0	0	0
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	(2)	ALTRA NATURA	A,B	0	0	0
Totale altre riserve	3.898.412			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	479.134	UTILI	A,B,C	479.134	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	4.427.499			479.134	0	0
Residua quota distribuibile				479.134		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	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 ARR. EURO	(2)	ALTRA NATURA	A,B	0	0	0
Totale	(2)					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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 presenti in bilancio

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €76.246 (€105.632 nel precedente esercizio).

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	105.632	0	0	105.632
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	29.386	0	0	29.386
Totale variazioni	0	(29.386)	0	0	(29.386)
Valore di fine esercizio	0	76.246	0	0	76.246

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 €863.195 (€831.897 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	831.897
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	70.566
Altre variazioni	(39.268)
Totale variazioni	31.298
Valore di fine esercizio	863.195

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €17.117.359 (€17.294.234 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	8.653.995	-1.382.552	7.271.443
Debiti verso fornitori	7.200.988	1.869.196	9.070.184
Debiti tributari	228.594	-16.768	211.826
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	55.232	6.925	62.157
Altri debiti	1.155.425	-653.676	501.749
Totale	17.294.234	-176.875	17.117.359

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	8.653.995	(1.382.552)	7.271.443	2.454.167	4.817.276	1.975.029
Debiti verso fornitori	7.200.988	1.869.196	9.070.184	1.780.152	7.290.032	0
Debiti tributari	228.594	(16.768)	211.826	211.826	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.232	6.925	62.157	62.157	0	0
Altri debiti	1.155.425	(653.676)	501.749	470.856	30.893	0
Totale debiti	17.294.234	(176.875)	17.117.359	4.979.158	12.138.201	1.975.029

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	7.271.443	7.271.443
Debiti verso fornitori	9.070.184	9.070.184
Debiti tributari	211.826	211.826
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.157	62.157
Altri debiti	501.749	501.749
Debiti	17.117.359	17.117.359

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	7.271.443	7.271.443
Debiti verso fornitori	9.070.184	9.070.184
Debiti tributari	211.826	211.826
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.157	62.157
Altri debiti	501.749	501.749
Totale debiti	17.117.359	17.117.359

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 evidenzia 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.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €210.307 (€216.061 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	216.061	(5.754)	210.307
Totale ratei e risconti passivi	216.061	(5.754)	210.307

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni Leasing	29.851
	Locazioni	0
	Interessi passivi e commissioni bancari	64.551
	INAIL	61
	Contr./Rol/Ferie/FS/14esima/Ad.contr.	79.434
	Occupazione suolo pubblico (l.go Cat)	36.410
Totale		210.307

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
VENDITE FARMACIE	12.704.362
ASL PANNOLONI	16.498
ASL DPC	299.343
FORNITURE RSA CA.RI.PRO S.R.L.	21.367
FORNITURE RSA SA.VI. S.R.L.	32.094
PRESTAZIONI DI SERVIZI	8.872
Totale	13.082.536

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	13.082.536
Totale	13.082.536

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €41.412 (€262.529 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	177.535	-177.535	0
Altri			
Proventi immobiliari	3.600	-3.600	0

Rimborsi spese	518	14.904	15.422
Plusvalenze di natura non finanziaria	164	-164	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	76.951	-76.951	0
Altri ricavi e proventi	3.761	22.229	25.990
Totale altri	84.994	-43.582	41.412
Totale altri ricavi e proventi	262.529	-221.117	41.412

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.406.761 (€ 1.605.614 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	0	1.529	1.529
Trasporti	37.952	30.497	68.449
Energia elettrica	39.444	1.831	41.275
Gas	5.683	-1.974	3.709
Spese di manutenzione e riparazione	357.220	-271.500	85.720
Compensi agli amministratori	9.000	0	9.000
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	9.169	-9.169	0
Pubblicità	23.233	15.666	38.899
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	190.254	-20.565	169.689
Spese telefoniche	794	589	1.383
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	116.244	57.860	174.104
Assicurazioni	32.308	-15.885	16.423
Spese di rappresentanza	244	1.563	1.807
Spese di viaggio e trasferta	0	1.101	1.101
Altri	784.069	9.604	793.673
Totale	1.605.614	-198.853	1.406.761

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 187.309 (€247.096 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	150.805	-31.741	119.064

Canoni di leasing beni mobili	50.512	-28.643	21.869
Altri	45.779	597	46.376
Totale	247.096	-59.787	187.309

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €151.959 (€133.483 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	298	25	323
Perdite su crediti	0	470	470
Abbonamenti riviste, giornali ...	8.773	6.666	15.439
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	4.392	4.392
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	7.216	7.216
Altri oneri di gestione	120.208	-293	119.915
Totale	133.483	18.476	151.959

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 precisa che non sono presenti in bilancio proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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	
Debiti verso banche	223.704
Altri	36.164
Totale	259.868

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 in bilancio ricavi di entità o incidenza eccezionale.

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 in bilancio ricavi di entità o incidenza eccezionale.

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	83.869	0	0	-11.272	
IRAP	35.002	0	0	0	
Totale	118.871	0	0	-11.272	0

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	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(53.845)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	11.272
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(42.573)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
COMPENSI DI AMMINISTRAZIONE	7.440	(2.571)	4.869	0,00%	1.168	0,00%	0
SPESE DI MANUTENZIONE	213.913	(44.396)	169.517	0,00%	40.684	0,00%	0

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili:

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:

	Numero medio
Quadri	5
Impiegati	26
Operai	1
Totale Dipendenti	32

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:

	Amministratori
Compensi	9.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

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	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	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 n.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 sussistono 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.:**

1. Contratto di conto corrente per la gestione della tesoreria di gruppo stipulato a condizioni di mercato in data 21.01.2014 e che al 31.12.2019 presenta un saldo attivo di Euro 725.806. Tale valore ha subito una variazione di Euro -354.532 rispetto al dato indicato nell'esercizio precedente;

2. Contratto di servizi per gestione contabile amministrativa, gestione degli acquisti, organizzazione delle vendite ed altri servizi per un importo complessivo annuo di Euro 458.946,24 in relazione al quale la società Edenfin s.r.l. ha fatturato nell'esercizio 2019, a condizioni di mercato, per un ammontare di Euro 440.310,73. Il saldo al 31.12.2019 ammonta ad Euro 18.635,51 per fatture di competenza da ricevere.

- **COMUNE DI ALESSANDRIA:**

1. Nel corso dell'esercizio 2019 gli importi fatturati a condizione di mercato da Farmal s.r.l. nei confronti del socio Comune di Alessandria sono pari ad Euro 1.859. Alla data del 31.12.2019 il debito ammonta ad Euro 7.966;

2. Nel corso dell'esercizio 2019 risulta in essere un contratto di concessione in uso da parte del socio Comune di Alessandria nei confronti di Farmal s.r.l. per la superficie di Largo Catania il cui importo annuo è pari ad Euro 9.189,06. Alla data del 31.12.2019 il debito ammonta ad Euro 36.410.

- **ALESSANDRIA SALUTE S.R.L.:**

Nel corso dell'esercizio 2019 gli importi fatturati , a condizioni di mercato, dal socio Alessandria Salute s.r.l. nei confronti di Farmal s.r.l. per noleggio di attrezzature sono stati pari a Euro 54.900. Alla data del 31.12.2019 il saldo è pari a Euro 0,00.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale ed internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Covid-19 ("Corona Virus") e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati.

Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e relativi effetti, allo stato attuale non risultano prevedibili.

In ottemperanza a tutte le norme e disposizioni prescritte dal Decreto Legge 25.03.2020, n. 19 e precedenti disposizioni emesse dal Governo italiano, la società ha attivato misure atte a garantire la sicurezza di tutti i lavoratori.

Con riferimento alle stime e ai principi contabili utilizzati, si ritiene, sulla base delle informazioni disponibili alla data di predisposizione del seguente bilancio, di escludere ragionevolmente impatti riconducibili al Covid-19 tali da comportare rettifiche sui risultati patrimoniali ed economici rappresentati.

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

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, 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.

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 d'esercizio al 31.12.2019 così come presentato e, avendo presente che la riserva legale ha già raggiunto il limite del 20% del capitale sociale previsto dal Codice Civile, di destinare l'utile d'esercizio, pari ad Euro 49.069 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