

AGROVERDE FARMA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	04011 APRILIA (LT) VIA A. DE GASPERI N. 68
Codice Fiscale	02007020593
Numero Rea	LT 138775
P.I.	02007020593
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI APRILIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.056	6.476
II - Immobilizzazioni materiali	37.482	24.046
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.533	2.533
Totale immobilizzazioni (B)	48.071	33.055
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	344.141	323.577
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.361	220.863
esigibili oltre l'esercizio successivo	208.816	187.131
Totale crediti	424.177	407.994
IV - Disponibilità liquide	150.112	231.219
Totale attivo circolante (C)	918.430	962.790
D) Ratei e risconti	2.733	5.158
Totale attivo	969.234	1.001.003
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	15.608	15.608
VI - Altre riserve	99.429 ⁽¹⁾	99.432
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	140.132	104.590
Totale patrimonio netto	265.369	229.830
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	221.698	200.406
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	431.445	523.047
Totale debiti	431.445	523.047
E) Ratei e risconti	50.722	47.720
Totale passivo	969.234	1.001.003

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	99.429	99.429
Riserva per conversione EURO		2
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.665.743	2.602.105
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	750	-
altri	3.262	6.432
Totale altri ricavi e proventi	4.012	6.432
Totale valore della produzione	2.669.755	2.608.537
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.780.555	1.744.695
7) per servizi	77.038	93.646
8) per godimento di beni di terzi	73.402	89.643
9) per il personale		
a) salari e stipendi	301.271	282.628
b) oneri sociali	103.558	99.272
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	104.068	105.082
c) trattamento di fine rapporto	24.312	23.810
e) altri costi	79.756	81.272
Totale costi per il personale	508.897	486.982
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.814	12.229
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.595	2.755
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.219	9.474
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.814	12.229
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.008)	(1.611)
14) oneri diversi di gestione	24.712	18.499
Totale costi della produzione	2.457.410	2.444.083
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	212.345	164.454
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13	49
Totale proventi diversi dai precedenti	13	49
Totale altri proventi finanziari	13	49
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.850	8.576
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.850	8.576
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.837)	(8.527)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	205.508	155.927
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	65.376	51.337
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.376	51.337
21) Utile (perdita) dell'esercizio	140.132	104.590

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile netto d'esercizio pari a euro 140.132.

Diamo atto che esso è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (redatto in conformità allo schema di cui agli articoli 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (redatto in conformità allo schema di cui agli articoli 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentanza veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Attività svolte

La società svolge l'attività di farmacia per la rivendita al pubblico di prodotti farmaceutici e parafarmaceutici.

Nel 2019 (periodo gennaio-novembre) è proseguito il trend di discesa della spesa farmaceutica convenzionata SSN sia lorda che al netto degli sconti a carico della filiera distributiva con un -0.4%; contemporaneamente il numero delle ricette spedite è diminuito dell' 1%.

Nella Regione Lazio, la spesa farmaceutica convenzionata netta, ha registrato una flessione nei volumi di spesa pari a -0,2% rispetto al 2018 e una flessione delle ricette pari al -0,7%.

Le vendite dei farmaci senza ricetta OTC e SOP registrano una flessione dello 0,2 % e una contrazione dei volumi pari al -3.3%.

Dati aziendali

La nostra società nel corso del 2019 ha fatto registrare un incremento del valore della produzione che si è attestata ad euro 2.669.755 (2.608.537 nel 2018); anche i costi della produzione registrano un leggero incremento, essendo cresciuti ad euro 2.457.410 (2.444.083).

Ne è derivato un miglioramento del margine lordo della produzione, che si attesta a euro 212.345 (164.454).

Nel dettaglio si sono ridotti i costi per servizi e godimento beni di terzi, passando complessivamente ad euro 150.440, contro gli euro 183.289 del 2018.

Il costo del personale passa da euro 486.982 a euro 508.897, per effetto di maggiori oneri (adeguamenti retributivi); l'organico a fine esercizio, era di n. 11 addetti.

Gli oneri finanziari netti si riducono da euro 8.527 del 2018, a euro 6.837.

Per le suddette ragioni, il risultato netto dell'esercizio 2019 si è attestato ad euro 140.132, con le imposte correnti pari ad euro 65.376, con un'incidenza sul reddito pari al 31,81% (nel 2018 era del 32,92%).

Per quanto riguarda l'anno 2020 si registra nel primo trimestre una contrazione degli incassi con particolare attenzione al mese di marzo dovuto all'emergenza COVID19 che di fatto ha visto fermi vari comparti merceologici della farmacia, cosmesi ed integratori in primo luogo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio in esame non si sono verificati fatti di rilievo.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto, ove necessario, delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote applicate.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo che coincide con il valore nominale.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

Partecipazioni

La società detiene una partecipazione nella società cooperativa, il cui valore non ha subito **FARLA** variazioni; la partecipazione è valutata al costo di acquisto

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	136.413	140.901	2.533	279.847
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.938	116.855		246.793
Valore di bilancio	6.476	24.046	2.533	33.055
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.175	23.656	-	28.831
Ammortamento dell'esercizio	3.595	10.219		13.814
Totale variazioni	1.580	13.436	-	15.016
Valore di fine esercizio				
Costo	141.588	163.607	2.533	307.728
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.532	126.125		259.657
Valore di bilancio	8.056	37.482	2.533	48.071

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.056	6.476	1.580

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.152	12.060	560	120.641	136.413
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.261	11.409	560	116.708	129.938
Valore di bilancio	1.891	651	-	3.933	6.476
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	5.175	5.175
Ammortamento dell'esercizio	630	278	-	2.686	3.595
Totale variazioni	(630)	(278)	-	2.489	1.580

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio					
Costo	3.152	12.060	560	125.816	141.588
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.891	11.687	560	119.394	133.532
Valore di bilancio	1.261	373	-	6.422	8.056

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
37.482	24.046	13.436

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature Industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	52.461	27.008	61.432	140.901
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	43.449	16.104	57.302	116.855
Valore di bilancio	9.012	10.904	4.130	24.046
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1)	-	23.657	23.656
Ammortamento dell'esercizio	3.761	2.454	4.005	10.219
Totale variazioni	(3.762)	(2.454)	19.652	13.436
Valore di fine esercizio				
Costo	52.461	27.008	84.138	163.607
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.211	18.558	60.356	126.125
Valore di bilancio	5.250	8.450	23.782	37.482

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, c.c. si forniscono le seguenti informazioni:

- contratto di leasing n. 1 del 31-5-2012,
- durata del contratto di leasing mesi 80,
- bene utilizzato: impianti e arredi,
- costo del bene in euro 170.346,
- maxicanone pagato il 3-5-2012, pari a euro 34.069.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.533	2.533	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.533	2.533
Valore di bilancio	2.533	2.533
Valore di fine esercizio		
Costo	2.533	2.533
Valore di bilancio	2.533	2.533

Partecipazioni

La partecipazione è detenuta nella società cooperativa e non ha subito variazioni rispetto FARLA al precedente esercizio.

Attivo circolanteRimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
344.141	323.577	20.564

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	323.134	21.007	344.141
Acconti	443	(443)	-
Totale rimanenze	323.577	20.564	344.141

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
424.177	407.994	16.183

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	216.325	(5.628)	210.697	210.697	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.268	(117)	2.151	2.151	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	189.401	21.929	211.330	2.513	208.816
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	407.994	16.183	424.177	215.361	208.816

Verso Clienti

Ammontano a euro 210.697, di cui euro 181.526 sono vantati verso ASL Regione Lazio per assistenza farmaceutica (distinte mensili incassate fino al mese di ottobre 2019).

Crediti Tributari

Sono iscritti per euro 2.151 e sono formati da:

- Iva 2019, euro 2.151.

Verso altri

entro i 12 mesi

Ammontano ad euro 2.513 e sono costituiti da:

- bonus D.L. 66/2014, euro 326,

- note credito da fornitori, euro 1.778,

- altri, euro 409.

oltre i 12 mesi

Ammontano ad euro 208.816 e sono costituiti da:

- TFR accantonato per Compagnia Assicurativa AXA, euro 191.631,

- depositi cauzionali su affitti commerciali, euro 17.185.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	210.697	210.697
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.151	2.151
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	211.330	211.330
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	424.178	424.177

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
150.112	231.219	(81.107)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	212.943	(79.464)	133.479
Denaro e altri valori in cassa	18.276	(1.643)	16.633
Totale disponibilità liquide	231.219	(81.107)	150.112

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.733	5.158	(2.425)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	23	(13)	10
Risconti attivi	5.136	(2.412)	2.724
Totale ratei e risconti attivi	5.158	(2.425)	2.733

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
265.369	229.830	35.539

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Attribuzione di dividendi	Incrementi		
Capitale	10.200	-	-	-		10.200
Riserva legale	15.608	-	-	-		15.608
Altre riserve						
Riserva straordinaria	99.429	-	-	-		99.429
Varie altre riserve	3	-	-	3		-
Totale altre riserve	99.432	-	-	3		99.429
Utile (perdita) dell'esercizio	104.590	104.590	140.132	-	140.132	140.132
Totale patrimonio netto	229.830	104.590	140.132	3	140.132	265.369

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	B	-
Riserva legale	15.608	A,B	15.608
Altre riserve			
Riserva straordinaria	99.429	A,B,C,D	99.429
Totale altre riserve	99.429		99.429
Totale	125.237		115.037
Residua quota distribuibile			115.037

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.200	15.608	99.432	117.558	242.798

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				12.968	12.968
Risultato dell'esercizio precedente				104.590	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.200	15.608	99.432	104.590	229.830
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				104.590	104.590
Altre variazioni					
- Incrementi				140.132	140.132
- Decrementi			3		3
Risultato dell'esercizio corrente				140.132	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.200	15.608	99.429	140.132	265.369

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
221.698	200.406	21.292

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	200.406
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.292
Totale variazioni	21.292
Valore di fine esercizio	221.698

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
431.445	523.047	(91.602)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	109.653	(109.653)	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	364.201	(42.581)	321.620	321.620
Debiti tributari	12.915	64.670	77.585	77.585
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.831	(1.799)	16.032	16.032
Altri debiti	18.447	(2.239)	16.208	16.208
Totale debiti	523.047	(91.602)	431.445	431.445

Debiti verso fornitori

Ammontano a euro 321.620 e segnano un decremento di euro 42.581 rispetto al 31-12-2018.

Debiti tributari

Sono iscritti per euro 77.585 e sono rappresentati da debiti:

- verso erario per irpef dipendenti, euro 11.093,
- verso erario per Iva anno 2019, euro 32.543,
- verso erario per saldo Ires-Irap anno 2019, da liquidare con la prossima dichiarazione redditi SC, euro 33.949.

Debiti verso Istituti di Previdenza

Ammontano a euro 16.032 rappresentano i contributi previdenziali ed assicurativi, altri Enti, liquidati nei primi del 2020, maturati sulle retribuzioni liquidate a dicembre 2019.

Altri Debiti

Sono iscritti per euro 16.208 e si riferiscono a competenze maturate a fine esercizio dal personale dipendente e collaboratori.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	321.620	321.620
Debiti tributari	77.585	77.585
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.032	16.032
Altri debiti	16.208	16.208
Totale debiti	431.445	431.445

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
50.722	47.720	3.002

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	47.720	3.002	50.722
Totale ratei e risconti passivi	47.720	3.002	50.722

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.669.755	2.608.537	61.218

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.665.743	2.602.105	63.638
Altri ricavi e proventi	4.012	6.432	(2.420)
Totale	2.669.755	2.608.537	61.218

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.665.743
Totale	2.665.743

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.457.410	2.444.083	13.327

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.780.555	1.744.695	35.860
Servizi	77.038	93.646	(16.608)
Godimento di beni di terzi	73.402	89.643	(16.241)
Salari e stipendi	301.271	282.628	18.643
Oneri sociali	103.558	99.272	4.286
Trattamento di fine rapporto	24.312	23.810	502
Altri costi del personale	79.756	81.272	(1.516)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.595	2.755	840
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.219	9.474	745
Variazione rimanenze materie prime	(21.008)	(1.611)	(19.397)
Oneri diversi di gestione	24.712	18.499	6.213
Totale	2.457.410	2.444.083	13.327

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(6.837)	(8.527)	1.690

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	13	49	(36)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.850)	(8.576)	1.726
Totale	(6.837)	(8.527)	1.690

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	13	13
Totale	13	13

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
65.376	51.337	14.039

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	65.376	51.337	14.039
IRES	48.570	37.165	11.405
IRAP	16.806	14.172	2.634
Totale	65.376	51.337	14.039

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, non evidenzia fiscalità anticipata c/o differita.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Impiegati	7	6	1
Operai	4	6	(2)
Totale	11	12	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore farmacie municipalizzate.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di carattere commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono non state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio, come già precisato nella prima parte della Nota integrativa, la società, per effetto dell'emergenza sanitaria conseguente al COVID 19, ha subito un rallentamento delle proprie attività, sia in conseguenza dell'accesso "contingentato" della clientela presso la farmacia, sia alla contrazione delle vendite dei comparti merceologici relativi alla cosmesi ed integratori.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	140.132
a dividendo	Euro	140.132

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

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

Aprilia, 31 marzo 2020

L'Amministratore Unico

(Dot. Fabrizio Latini)