

FARM.AL S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

Dati Anagrafici	
Sede in	ALESSANDRIA
Codice Fiscale	02188730069
Numero Rea	ALESSANDRIA234243
P.I.	02188730069
Capitale Sociale Euro	40.000,00 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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.000	20.000
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	60.222	0
5) Avviamento	13.352.777	13.751.330
7) Altre	1.161.707	1.214.347
Totale immobilizzazioni immateriali	14.589.706	14.985.677
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.652.059	1.716.010
2) Impianti e macchinario	206.532	203.509
3) Attrezzature industriali e commerciali	45.092	70.236
4) Altri beni	8.929	11.379
Totale immobilizzazioni materiali	1.912.612	2.001.134
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	90.000	90.000
Totale partecipazioni (1)	90.000	90.000
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	121.937	21.937
Totale crediti verso altri	121.937	21.937
Totale Crediti	121.937	21.937
3) Altri titoli	10.855	10.855
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	222.792	122.792
Totale immobilizzazioni (B)	16.725.110	17.109.603
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
4) Prodotti finiti e merci	1.289.118	1.015.420
Totale rimanenze	1.289.118	1.015.420
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.083.888	1.120.226
Totale crediti verso clienti	2.083.888	1.120.226
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.812	0
Totale crediti verso imprese controllate	10.812	0
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	207.310	45.508
Totale crediti tributari	207.310	45.508
5-ter) Imposte anticipate	53.845	14.720
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.166.165	1.252.685
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	100.000
Totale crediti verso altri	1.166.165	1.352.685
Totale crediti	3.522.020	2.533.139
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.080.338	1.709.677
Totale attività finanziarie che non costituiscono	1.080.338	1.709.677

immobilizzazioni		
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	9.982	133.314
3) Danaro e valori in cassa	156.200	158.621
Totale disponibilità liquide	166.182	291.935
Totale attivo circolante (C)	6.057.658	5.550.171
D) RATEI E RISCONTI	92.556	112.769
TOTALE ATTIVO	22.875.324	22.772.543

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	40.000	40.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	9.953	9.953
V - Riserve statutarie	0	0
<i>VI - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Versamenti in conto aumento di capitale	3.888.414	3.888.414
Riserva avanzo di fusione	10.000	10.000
Varie altre riserve	-1	-1
Totale altre riserve	3.898.413	3.898.413
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	432.129	310.574
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.005	121.555
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.427.500	4.380.495
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	105.632	60.181
Totale fondi per rischi e oneri (B)	105.632	60.181
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	831.897	783.600
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.812.277	2.162.731
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.841.718	6.842.618
Totale debiti verso banche (4)	8.653.995	9.005.349
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.910.956	2.537.227
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.290.032	5.190.838
Totale debiti verso fornitori (7)	7.200.988	7.728.065
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	228.594	295.652
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	120.331
Totale debiti tributari (12)	228.594	415.983
13) Debiti verso istituti previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	55.232	68.534
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	55.232	68.534
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	322.552	206.630
Esigibili oltre l'esercizio successivo	832.873	0
Totale altri debiti (14)	1.155.425	206.630
Totale debiti (D)	17.294.234	17.424.561
E) RATEI E RISCONTI	216.061	123.706
TOTALE PASSIVO	22.875.324	22.772.543

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.761.117	12.609.270
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	177.535	0
Altri	84.994	11.072
Totale altri ricavi e proventi	262.529	11.072
Totale valore della produzione	13.023.646	12.620.342
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.688.199	8.271.560
7) Per servizi	1.605.614	1.227.414
8) Per godimento di beni di terzi	247.096	223.170
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.229.569	1.199.983
b) Oneri sociali	530.133	354.747
c) Trattamento di fine rapporto	37.002	66.099
Totale costi per il personale	1.796.704	1.620.829
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	456.192	474.307
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118.455	119.424
Totale ammortamenti e svalutazioni	574.647	593.731
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-273.698	277.263
14) Oneri diversi di gestione	133.483	46.146
Totale costi della produzione	12.772.045	12.260.113
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	251.601	360.229
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	76.444	84.682
Totale proventi diversi dai precedenti	0	84.682
Totale altri proventi finanziari	76.444	84.682
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	211.421	195.562
Totale interessi e altri oneri finanziari	211.421	195.562
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-134.977	-110.880
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	116.624	249.349
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	108.744	138.914
Imposte differite e anticipate	-39.125	-11.120
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.619	127.794
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	47.005	121.555

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.005	121.555
Imposte sul reddito	69.619	127.794
Interessi passivi/(attivi)	134.977	110.880
(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	251.601	360.229
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	574.647	593.731
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	574.647	593.731
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	826.248	953.960
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(273.698)	277.263
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(963.662)	(483.361)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(527.077)	1.123.122
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	20.213	23.047
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	92.355	3.437
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	653.266	(173.365)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(998.603)	770.143
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(172.355)	1.724.103
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(134.977)	(110.880)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	93.748	(131.556)

Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(41.229)	(242.436)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(213.584)	1.481.667
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(29.933)	(81.432)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(60.221)	(25.000)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(100.000)	(3.853)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	(211.932)
Disinvestimenti	629.339	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	439.185	(322.217)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	649.546	(353.540)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.000.900)	(647.242)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	1
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(351.354)	(1.000.781)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(125.753)	158.669
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	133.314	9.448
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	158.621	123.818
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	291.935	133.266
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.982	133.314
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	156.200	158.621
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	166.182	291.935
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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 ai 5 anni, in conformità all'articolo 2426, 1° comma, numero 6) del Codice Civile, è considerata congrua anche alla luce della normativa fiscale e della durata di 60 anni del Contratto di Servizio per la gestione delle Farmacie con il Comune di Alessandria.

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie 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.

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

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

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

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 dalle 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 al prevedibile prezzo di vendita dedotte le spese dirette ancora da sostenere.

Crediti

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

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

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

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

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

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

insignificante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

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

Fondi per imposte, anche differite

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti sono indicati nella passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore d'estinzione.

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

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

di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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

Costi e ricavi

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

I contributi ricevuti a titolo di credito di imposta sulle spese sostenute per R&S sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico "A5 altri ricavi e proventi", e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

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

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 14.589.706 (€ 14.985.677 nel precedente esercizio).

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
Costo	25.000	0	2.840.000	14.410.110	17.250.110	1.511.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-5.000	0	-1.576.956	-1.921.824	-3.498.780	-296.978
Valore di bilancio	20.000	0	1.263.044	12.488.286	13.751.330	1.214.347
Incrementi per acquisizioni	0	60.222	0	0	0	0

Ammortamento dell'esercizio	-5.000	0	-157.904	-240.649	-398.553	-52.639
Altre variazioni	0	0	0	0	0	-1
Totale variazioni	-5.000	60.222	-157.904	-240.649	-398.553	-52.640
Costo	25.000	60.222	2.840.000	14.410.110	17.250.110	1.511.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-10.000	0	-1.734.860	-2.162.473	-3.897.333	-349.618
Valore di bilancio	15.000	60.222	1.105.140	12.247.637	13.352.777	1.161.707

	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio	
Costo	18.786.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-3.800.758
Valore di bilancio	14.985.677
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	60.222
Ammortamento dell'esercizio	-456.192
Altre variazioni	-1
Totale variazioni	-395.971
Valore di fine esercizio	
Costo	18.846.657
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-4.256.951
Valore di bilancio	14.589.706

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 1.161.707 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su beni di terzi	877.776	-14.809	862.967
	Software	217.307	-37.831	179.476
	Manutenzioni straordinarie	119.264	0	119.264
Totale		1.214.347	-52.640	1.161.707

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.912.612 (€ 2.001.134 nel precedente esercizio).

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	283.103	690.488	89.068	3.194.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-415.672	-79.594	-620.252	-77.689	-1.193.207
Valore di bilancio	1.716.010	203.509	70.236	11.379	2.001.134
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	27.901	0	2.034	29.935
Ammortamento dell'esercizio	-63.950	-24.878	-25.143	-4.484	-118.455
Altre variazioni	-1	0	-1	0	-2
Totale variazioni	-63.951	3.023	-25.144	-2.450	-88.522
Valore di fine 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

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 8.929 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e macchine ordinarie ufficio	2.375	-1	2.374
	Macchine d'ufficio elettroniche	8.272	-4.298	3.974
	Altri beni di valore unitario < Euro 516,46	374	1.285	1.659
	Apparecchi cellulari	358	-84	274
	Automezzi	0	648	648
Totale		11.379	-2.450	8.929

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	429.837
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	-7.950
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	-2.617
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	229.516
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	-8.503

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		

Immobilizzazioni finanziarie

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
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	90.000	90.000	10.855
Valore di bilancio	90.000	90.000	10.855

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 121.937 (€ 21.937 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	21.937	0	21.937	0	0
Totale	21.937	0	21.937	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	100.000	121.937	0	121.937
Totale	0	0	100.000	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 durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	21.937	100.000	121.937	0	121.937	0
Totale crediti immobilizzati	21.937	100.000	121.937	0	121.937	0

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	491	26.032	26.032	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 comportante la responsabilità illimitata nella società.

Partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

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 - 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.

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

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 € 1.289.118 (€ 1.015.420 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	1.015.420	273.698	1.289.118
Totale rimanenze	1.015.420	273.698	1.289.118

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

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

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.522.020 (€ 2.533.139 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	2.083.888	0	2.083.888	0	2.083.888
Verso imprese controllate	10.812	0	10.812	0	10.812
Crediti tributari	207.310	0	207.310	0	207.310
Imposte anticipate	53.845	0	53.845	0	53.845
Verso altri	1.166.165	0	1.166.165	0	1.166.165
Totale	3.522.020	0	3.522.020	0	3.522.020

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	1.120.226	963.662	2.083.888	2.083.888	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	10.812	10.812	10.812	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.508	161.802	207.310	207.310	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.720	39.125	53.845	53.845	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.352.685	-186.520	1.166.165	1.166.165	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.533.139	988.881	3.522.020	3.522.020	0	0

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:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.083.888	2.083.888
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	10.812	10.812
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	207.310	207.310
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	53.845	53.845
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.166.165	1.166.165
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.522.020	3.522.020

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.080.338 (€ 1.709.677 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	1.709.677	-629.339	1.080.338
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.709.677	-629.339	1.080.338

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 166.182 (€ 291.935 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	133.314	-123.332	9.982
Denaro e altri valori in cassa	158.621	-2.421	156.200
Totale disponibilità liquide	291.935	-125.753	166.182

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 92.556 (€ 112.769 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	112.769	-20.213	92.556
Totale ratei e risconti attivi	112.769	-20.213	92.556

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	ASSICURAZIONI	2.833
	SPESE PUBBLICITA' ANNI PRECEDENTI	89.723
Totale		92.556

Oneri finanziari capitalizzati

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

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

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che nei precedenti esercizi non si era proceduto a riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.427.500 (€ 4.380.495 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	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

	Descrizione	Importo
	RISERVA DA ARROTONDAMENTO	-1
Totale		-1

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	-2	0	0	0
Totale altre riserve	3.898.412	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	278.437	0	32.137	0
Utile (perdita) dell'esercizio	32.137	0	-32.137	0
Totale Patrimonio netto	4.258.939	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		310.574
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	121.555	121.555
Totale Patrimonio netto	0	0	121.555	4.380.495

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	40.000	APP. SOCI	A,B	0	0	0
Riserva legale	9.953	UTILI	A,B	0	0	0
Altre riserve						
Versamenti in conto aumento di capitale	3.888.414	APP. SOCI	A,B	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	10.000	ALTRA NATURA	A,B	0	0	0
Varie altre riserve	-1	ALTRA NATURA	A,B	0	0	0
Totale altre riserve	3.898.413			0	0	0
Utili portati a nuovo	432.129	UTILI	A,B,C	432.129	0	0
Totale	4.380.495			432.129	0	0
Residua quota distribuibile				432.129		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E:						

altro							
-------	--	--	--	--	--	--	--

	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	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzioni e ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	RISERVA ARR. EURO	-1	ALTRA NATURA	A,B	0	0	0	
Totale		-1						

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 ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 105.632 (€ 60.181 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	60.181	0	0	60.181
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	45.451	0	0	45.451
Totale variazioni	0	45.451	0	0	45.451
Valore di fine esercizio	0	105.632	0	0	105.632

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 831.897 (€ 783.600 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	783.600
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.002
Altre variazioni	11.295
Totale variazioni	48.297
Valore di fine esercizio	831.897

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 17.294.234 (€ 17.424.561 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	9.005.349	-351.354	8.653.995
Debiti verso fornitori	7.728.065	-527.077	7.200.988
Debiti tributari	415.983	-187.389	228.594
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	68.534	-13.302	55.232
Altri debiti	206.630	948.795	1.155.425
Totale	17.424.561	-130.327	17.294.234

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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	9.005.349	-351.354	8.653.995	2.812.277	5.841.718	2.478.497
Debiti verso fornitori	7.728.065	-527.077	7.200.988	1.910.956	5.290.032	0
Debiti tributari	415.983	-187.389	228.594	228.594	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	68.534	-13.302	55.232	55.232	0	0

Altri debiti	206.630	948.795	1.155.425	322.552	832.873	0
Totale debiti	17.424.561	-130.327	17.294.234	5.329.611	11.964.623	2.478.497

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:

	Totale	
Area geografica		ITALIA
Debiti verso banche	8.653.995	8.653.995
Debiti verso fornitori	7.200.988	7.200.988
Debiti tributari	228.594	228.594
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.232	55.232
Altri debiti	1.155.425	1.155.425
Debiti	17.294.234	17.294.234

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	8.653.995	8.653.995
Debiti verso fornitori	7.200.988	7.200.988
Debiti tributari	228.594	228.594
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.232	55.232
Altri debiti	1.155.425	1.155.425
Totale debiti	17.294.234	17.294.234

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati dai soci

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

Ristrutturazione del debito

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 216.061 (€ 123.706 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	123.706	92.355	216.061
Totale ratei e risconti passivi	123.706	92.355	216.061

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni Leasing	30.728
	Locazioni	31.114
	Interessi passivi e commissioni bancari	50.692
	Utenze	170
	Contr./Rol/Ferie/FS/14esima/Ad.contr.	76.136
	Occupazione suolo pubblico (I.go Cat)	27.221
Totale		216.061

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	corrispettivi vendite	12.426.371
	ASL per incontinenti	12.699
	ASL per DPC	265.752
	forniture case di riposo	42.946
	prestazioni di servizi	13.349
Totale		12.761.117

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	12.761.117
Totale		12.761.117

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 262.529 (€ 11.072 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	177.535	177.535
Altri			
Proventi immobiliari	0	3.600	3.600
Rimborsi spese	4.043	-3.525	518
Plusvalenze di natura non finanziaria	0	164	164
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	76.951	76.951
Altri ricavi e proventi	7.029	-3.268	3.761
Totale altri	11.072	73.922	84.994
Totale altri ricavi e proventi	11.072	251.457	262.529

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.605.614 (€ 1.227.414 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	34.581	3.371	37.952
Energia elettrica	52.666	-13.222	39.444
Gas	9.132	-3.449	5.683
Spese di manutenzione e riparazione	237.907	119.313	357.220
Compensi agli amministratori	9.000	0	9.000
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	13.570	-4.401	9.169
Pubblicità	28.042	-4.809	23.233

Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	30.160	160.094	190.254
Spese telefoniche	359	435	794
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	113.134	3.110	116.244
Assicurazioni	26.958	5.350	32.308
Spese di rappresentanza	160	84	244
Spese di viaggio e trasferta	968	-968	0
Altri	670.777	113.292	784.069
Totale	1.227.414	378.200	1.605.614

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 247.096 (€ 223.170 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	111.401	39.404	150.805
Canoni di leasing beni mobili	66.029	-15.517	50.512
Altri	45.740	39	45.779
Totale	223.170	23.926	247.096

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 133.483 (€ 46.146 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	260	38	298
Perdite su crediti	5.475	-5.475	0
Abbonamenti riviste, giornali ...	13.451	-4.678	8.773
Altri oneri di gestione	22.756	97.452	120.208
Totale	46.146	87.337	133.483

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

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

Altri proventi finanziari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Interessi attivi da cash pooling	84.682	76.444	-8.238
Interessi attivi su c/c bancari	0	0	0
Totali	84.682	76.444	-8.238

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	151.300
Altri	60.121
Totale	211.421

Utili e perdite su cambi

Non presenti in bilancio.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

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	73.761	0	0	39.125	
IRAP	34.983	0	0	0	
Totale	108.744	0	0	39.125	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.

	IRES
A) Differenze temporanee	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-14.720
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-39.125
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-53.845

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

	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	18.000	-10.560	7.440	0	1.785	0	0
	SPESE DI MANUTENZIONE	40.334	173.579	213.913	0	51.339	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	7
Impiegati	25
Operai	1
Totale Dipendenti	33

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	Sindaci
Compensi	9.000	8.000

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

Strumenti finanziari

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

Operazioni con parti correlate

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

– EDENFIN s.r.l.:

contratto di conto corrente per la gestione della tesoreria di gruppo stipulato a condizioni di mercato in data 21/01/2014 e che al 31/12/2018 presenta un saldo attivo di € 1.080.338. Il valore ha subito una variazione di € 629.339 rispetto al dato indicato nell'esercizio precedente;

contratto di servizi per gestione contabile amministrativa, gestione degli acquisti, organizzazione delle vendite ed altri servizi per un importo complessivo annuo di € 453.341,26 in relazione al quale la soc. Edenfin ha fatturato nell'esercizio 2018, a condizioni di mercato, per un ammontare di € 420.244.38. Il saldo al 31/12/2018 ammonta a € 33.096,88 per fatture da ricevere di competenza.

– COMUNE DI ALESSANDRIA:

nel corso dell'esercizio 2018 gli importi fatturati a condizione di mercato da Farm.Al S.r.l. nei confronti del socio Comune di Alessandria sono stati pari a € 3.163,92. Alla data del 31/12/2018 il credito ammontava a € 6.106,69;

dal socio Comune di Alessandria nei confronti di Farm.Al S.r.l. risulta in essere un contratto di concessione

in uso per la superficie di largo Catania il cui importo annuo è pari a € 9.066,46. Alla data del 31/12/2018 il debito ammontava a € 27.220,51;

– ALESSANDRIA SALUTE s.r.l.

nel corso dell'esercizio 2018 gli importi fatturati a condizione di mercato dal socio Alessandria Salute s.r.l. a Farm.Al s.r.l. sono stati pari a € 54.900. Alla data del 31/12/2018 il saldo era pari a zero.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio 2018 la società ha sostenuto costi in attività di R&S pari a circa **Euro 355.069,79** contro Euro 40.750,70 nel precedente esercizio.

Nel corso del 2018, la società Farm.al s.r.l. ha realizzato, presso le proprie unità produttive di Alessandria, attività di ricerca industriale e di sviluppo in coerenza con quanto previsto dall'articolo 1 comma 35 della Legge n. 190 del 23.01.2014 (Legge di Stabilità) e dall'articolo 3 del Decreto Legge n. 145 del 23.12.2013 convertito con modificazioni dalla Legge n. 9 del 21.02.2014 e del Decreto Ministeriale n. 174 del 27.05.2015 (Attuazione del credito di imposta per attività di ricerca e sviluppo e successive modifiche in capo alla Legge 232 del 11.12.2016 "Legge di Bilancio").

In particolare il progetto è stato finalizzato a consentire alle Farmacie di cambiare radicalmente il processo di Decision-Making integrando nel proprio ambiente di lavoro politiche e strategie proprie del settore della Business Intelligence volte a fornire un servizio a "Farmacia 4.0" sempre più orientato a favorire le esigenze del mercato.

In accordo con le prescrizioni di Legge si riporta qui di seguito la media relativa alle spese sostenute nei tre esercizi precedenti l'esercizio 2015 che è stata la seguente:

VOCE DI SPESA	2012	2013	2014	TOTALE	MEDIA
Personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Competenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOATALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Si riporta ora qui di seguito il dettaglio delle spese sostenute nel corso dell'esercizio 2018 suddivise per categorie omologhe:

VOCE DI SPESA	INVESTIMENTO 2018
Personale qualificato	265.678,21
Attrezzature	0,00
Contratti extra muros	54.000,00
Contratti intra muros	20.391,58
Competenze tecniche	15.000,00
TOTALE	355.069,79

Nella tabella che segue viene quindi evidenziata la differenza tra l'investimento medio del triennio 2012/2013/2014 e l'investimento 2018 nonché il conteggio del credito quindi spettante:

VOCE DI SPESA	MEDIA TRIENNIO	INVESTIMENTO AMMISSIBILE	INVESTIMENTO INCREMENTALE	CREDITO D'IMPOSTA	%
personale qualificato	0,00	265.678,21	265.678,21	132.839,11	50
attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	50
contratti extra muros	0,00	54.000,00	54.000,00	27.000,00	50
contratti intra muros	0,00	20.391,58	20.391,58	10.195,79	50
competenze tecniche	0,00	15.000,00	15.000,00	7.500,00	50
TOTALI	0,00	355.069,79	355.069,79	177.534,90	50

Il credito d'imposta maturato dalla società a seguito delle attività svolte nel corso dell'esercizio 2018 ammonta quindi a € **177.534,90** e potrà essere usato in compensazione a partire dal periodo di imposta 2019.

Strumenti finanziari derivati

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

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.

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 31.12.2018 così come presentato e, avendo presente che la riserva legale ha raggiunto il limite del 20% del capitale sociale previsto dal Codice Civile, di destinare l'utile di esercizio pari a € 47.005 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.

Il Presidente del CdA

Geom. Giovanni Provera