

FARMACIE COMUNALI POMEZIA SPA SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PONTINA S.R.148 SNC 00071 POMEZIA RM
Codice Fiscale	05275911005
Numero Rea	Roma 412371
P.I.	05275911005
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310 Farmacie
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI POMEZIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	7.332.179	7.520.184
7) altre	130.811	55.842
Totale immobilizzazioni immateriali	7.462.990	7.576.026
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	11.236	11.006
4) altri beni	21.967	21.774
Totale immobilizzazioni materiali	33.203	32.780
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	310	15.310
Totale crediti verso altri	310	15.310
Totale crediti	310	15.310
Totale immobilizzazioni finanziarie	310	15.310
Totale immobilizzazioni (B)	7.496.503	7.624.116
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	601.026	634.198
Totale rimanenze	601.026	634.198
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.020	191.573
Totale crediti verso clienti	100.020	191.573
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.034.650	4.796.904
Totale crediti verso controllanti	2.034.650	4.796.904
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.340	0
Totale crediti tributari	24.340	0
5-ter) imposte anticipate	0	64.385
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.967	471.049
Totale crediti verso altri	174.967	471.049
Totale crediti	2.333.977	5.523.911
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	0	10.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	10.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	439.727	152.817
3) danaro e valori in cassa	55.587	54.179
Totale disponibilità liquide	495.314	206.996
Totale attivo circolante (C)	3.430.317	6.375.105
D) Ratei e risconti	6.980	26.558

Totale attivo	10.933.800	14.025.779
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	2.489.111
IV - Riserva legale	12.534	12.534
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.745.146	3.128.175
Riserva da riduzione capitale sociale	1.989.110	0
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	4.734.256	3.128.176
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	120.650	(383.029)
Totale patrimonio netto	5.367.440	5.246.792
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.158.886	4.750.517
Totale fondi per rischi ed oneri	2.158.886	4.750.517
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	435.330	450.334
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	947.952	1.202.537
Totale debiti verso banche	947.952	1.202.537
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.257.426	1.409.611
Totale debiti verso fornitori	1.257.426	1.409.611
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.912	236.536
Totale debiti verso controllanti	112.912	236.536
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.966	39.570
esigibili oltre l'esercizio successivo	125.730	167.107
Totale debiti tributari	312.696	206.677
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.306	91.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	224.738
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.306	316.602
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.394	206.173
Totale altri debiti	186.394	206.173
Totale debiti	2.846.686	3.578.136
E) Ratei e risconti	125.458	0
Totale passivo	10.933.800	14.025.779

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.633.812	6.329.856
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.388.236	366.207
Totale altri ricavi e proventi	2.388.236	366.207
Totale valore della produzione	8.022.048	6.696.063
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.731.769	3.882.397
7) per servizi	376.906	361.977
8) per godimento di beni di terzi	124.873	174.221
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.160.886	1.458.764
b) oneri sociali	333.857	495.619
c) trattamento di fine rapporto	82.186	112.503
e) altri costi	1.636	66.324
Totale costi per il personale	1.578.565	2.133.210
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	200.568	282.836
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.622	25.328
Totale ammortamenti e svalutazioni	225.190	308.164
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	33.173	97.780
12) accantonamenti per rischi	42.622	0
14) oneri diversi di gestione	1.621.028	78.153
Totale costi della produzione	7.734.126	7.035.902
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	287.922	(339.839)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.186	1.726
Totale proventi diversi dai precedenti	1.186	1.726
Totale altri proventi finanziari	1.186	1.726
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	104.073	109.301
Totale interessi e altri oneri finanziari	104.073	109.301
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(102.887)	(107.575)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	185.035	(447.414)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	64.385	(64.385)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	64.385	(64.385)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	120.650	(383.029)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	120.650	(383.029)
Imposte sul reddito	64.385	(64.385)
Interessi passivi/(attivi)	102.887	107.575
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	287.922	(339.839)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	42.622	112.503
Ammortamenti delle immobilizzazioni	225.190	308.164
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	82.186	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	349.998	420.667
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	637.920	80.828
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	33.172	97.780
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	91.553	394.999
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(152.185)	(1.190.418)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	19.578	(13.351)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	125.458	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.755.092	1.844.364
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.872.668	1.133.374
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.510.588	1.214.202
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(102.887)	(107.575)
(Imposte sul reddito pagate)	(45.776)	(311.430)
(Utilizzo dei fondi)	(2.634.253)	(353.227)
Altri incassi/(pagamenti)	(97.190)	-
Totale altre rettifiche	(2.880.106)	(772.232)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	630.482	441.970
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(25.045)	(2.677)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(87.532)	(60.721)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	15.000	(310)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	10.000	(108.376)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(87.577)	(172.084)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(254.585)	(226.462)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1.989.111)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1.989.109	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(254.587)	(226.462)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	288.318	43.424
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	152.817	134.332
Danaro e valori in cassa	54.179	29.240
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	206.996	163.572
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	439.727	152.817
Danaro e valori in cassa	55.587	54.179
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	495.314	206.996

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

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Avviamento	2,5%
Altre immobilizzazioni immateriali:	8,33%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	20%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	15%
- Macchine ufficio elettroniche	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono relativi a depositi cauzionali e sono stati rilevati in bilancio al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato inoltre gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, costituite da beni fungibili, sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Si precisa che in deroga all'art. 2426 comma 1 n. 8 del codice civile, non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato. Gli effetti derivanti dalla valutazione secondo tale criterio, infatti, sono ritenuti irrilevanti essendo i crediti immediatamente esigibili o scadenti a breve termine.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Per i debiti con scadenza oltre 12 mesi, afferenti a debiti tributari, non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato.

Strumenti finanziari derivati

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha attivato strumenti finanziari derivati.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto esercizi, ricevuti per finanziare i costi per i lavori di ammodernamento, sono stati contabilizzati proporzionalmente ai suddetti costi di competenza.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha contabilizzato dividendi.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue.

Non sono state rilevate né imposte differite, né imposte anticipate, poiché non si sono realizzate differenze temporanee tassabili o deducibili.

In relazione alle imposte anticipate stanziare in anni precedenti, si è provveduto a riassorbire l'intero relativo ammontare, poiché non permane la ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	152.817	286.910	439.727
Danaro ed altri valori in cassa	54.179	1.408	55.587
Azioni ed obbligazioni non immob.	10.000	-10.000	
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	216.996	278.318	495.314
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.202.537	-254.585	947.952
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	1.202.537	-254.585	947.952
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-985.541	532.903	-452.638
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	15.310	-15.000	310
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	15.310	-15.000	310
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	15.310	-15.000	310

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-970.231	517.903	-452.328

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.329.856		5.633.812	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.980.177	62,88	3.764.942	66,83
Costi per servizi e godimento beni di terzi	536.198	8,47	501.779	8,91
VALORE AGGIUNTO	1.813.481	28,65	1.367.091	24,27
Ricavi della gestione accessoria	366.207	5,79	2.388.236	42,39
Costo del lavoro	2.133.210	33,70	1.578.565	28,02
Altri costi operativi	78.153	1,23	1.621.028	28,77
MARGINE OPERATIVO LORDO	-31.675	-0,50	555.734	9,86
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	308.164	4,87	267.812	4,75
RISULTATO OPERATIVO	-339.839	-5,37	287.922	5,11
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-107.575	-1,70	-102.887	-1,83
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-447.414	-7,07	185.035	3,28
Imposte sul reddito	-64.385	-1,02	64.385	1,14
Utile (perdita) dell'esercizio	-383.029	-6,05	120.650	2,14

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Avviamento	7.520.184		188.005	7.332.179
Altre immobilizzazioni immateriali	55.842	87.532	12.563	130.811
Totali	7.576.026	87.532	200.568	7.462.990

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 ammontano a Euro 7.462.990 (Euro 7.576.026 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.520.184	61.259	7.581.443
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.417	5.417
Valore di bilancio	7.520.184	55.842	7.576.026
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	87.533	87.533
Ammortamento dell'esercizio	188.005	12.564	200.569
Totale variazioni	(188.005)	74.969	(113.036)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.520.184	148.792	7.668.976
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	188.005	17.981	205.986
Valore di bilancio	7.332.179	130.811	7.462.990

Avviamento

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo del Stato Patrimoniale alla voce B.I.5 per euro 7.332.179, al netto della quota di ammortamento dell'anno.

Il valore iniziale dell'avviamento è stato determinato nel 2005 sulla base una perizia redatta in fase di trasformazione della società ed ammortizzato fino all'esercizio 2016 con aliquota 2,5%.

Tale aliquota, ritenuta prudenzialmente congrua, era stata commisurata al periodo residuo dell'attività sociale inizialmente previsto da statuto.

In data 14/02/2017, in Pomezia, con Atto Notaio Natale Votta, rep. n. 27253 racc. n. 11997, a seguito della modifica dello statuto sociale, la durata della società è stata fissata fino all'anno 2057.

In conseguenza di ciò, il valore residuo dell'avviamento al 01/01/2017 è stato ammortizzato, con il consenso dell'organo di controllo, sulla base di un periodo commisurato alla durata della società fissata fino all'anno 2057.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 130.811 (Euro 55.842 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	11.006	230		11.236
Altri beni	21.774	193		21.967
Totali	32.780	423		33.203

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 33.203 (Euro 32.780 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	144.457	562.122	706.579
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.451	540.348	673.799
Valore di bilancio	11.006	21.774	32.780
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.429	12.232	15.661
Riclassifiche (del valore di bilancio)	17.889	(17.889)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	17.889	(27.273)	(9.384)
Ammortamento dell'esercizio	3.199	21.424	24.623
Totale variazioni	230	193	423
Valore di fine esercizio			
Costo	165.775	556.465	722.240
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	154.539	534.498	689.037
Valore di bilancio	11.236	21.967	33.203

Nel seguente prospetto sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte alla voce B. II 4 altri beni.

Descrizione	Altri Beni	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	562.122	562.122
Rivalutazioni esercizi precedenti		
Fondo ammortamento iniziale	540.348	540.348
Svalutazioni esercizi precedenti		
Arrotondamento		
Saldo a inizio esercizio	21.774	21.774
Acquisizioni dell'esercizio	12.233	12.233
Trasferimenti da altra voce	-17.889	-17.889
Trasferimenti ad altra voce		
Cessioni/decrementi dell'esercizio Costo storico		
Cessioni/decrementi dell'esercizio F. do amm.to	27.273	27.273
Rivalutazioni dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	21.424	21.424
Svalutazioni dell'esercizio		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Saldo finale	21.967	21.967

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 11.236 (Euro 11.006 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a beni strumentali installati nelle unità locali.

L'incremento è originato da acquisizioni nell'esercizio mentre il decremento è essenzialmente dovuto all'ammortamento dell'esercizio.

Altri beni

Ammontano a Euro 21.967 (Euro 21.774 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a:

- ARREDAMENTI
- AUTOMEZZI
- HARDWARE

L'incremento è originato da acquisizioni, mentre il decremento è essenzialmente dovuto all'ammortamento dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si precisa che:

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha effettuato operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da Crediti vs altri e afferiscono a depositi cauzionali.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	15.310		15.000	310
Totali	15.310		15.000	310

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	15.310	(15.000)	310	310
Totale crediti immobilizzati	15.310	(15.000)	310	310

La variazione dei crediti è imputabile all'estinzione di debiti con trattenuta di depositi cauzionali versati.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Con riferimento alle informazioni richieste ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie si precisa che:

alla data di chiusura del esercizio la società non dispone di partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Con riferimento alle informazioni richieste ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, relative alle partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie si precisa che:

alla data di chiusura del esercizio la società non dispone di partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	310	310
Totale	310	310

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Con riferimento all'informativa ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si precisa che:

la società alla data di chiusura del bilancio non ha iscritto immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	634.198	(33.172)	601.026
Totale rimanenze	634.198	(33.172)	601.026

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Si precisa che alla data di chiusura del bilancio la società non ha rilevato immobilizzazioni destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	191.573	(91.553)	100.020	100.020
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.796.904	(2.762.254)	2.034.650	2.034.650
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	24.340	24.340	24.340

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	64.385	(64.385)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	471.049	(296.082)	174.967	174.967
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.523.911	(3.189.934)	2.333.977	2.333.977

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	100.020	100.020
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.034.650	2.034.650
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.340	24.340
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	174.967	174.967
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.333.977	2.333.977

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

In riferimento alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che alla data di chiusura del bilancio non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti vs clienti	191.573	100.020	-91.553
Totale crediti verso clienti	191.573	100.020	-91.553

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti vs controllanti	4.796.904	2.034.650	-2.762.254
Totale crediti verso imprese controllanti	4.796.904	2.034.650	-2.762.254

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite		757	757
Acconti IRAP		5.449	5.449
Altri crediti tributari		18.134	18.134

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totali		24.340	24.340

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	471.049	174.967	-296.082
- altri	471.049	174.967	-296.082
Totale altri crediti	471.049	174.967	-296.082

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	261.005	89.806		171.199

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	10.000	(10.000)	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.000	(10.000)	0

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
TITOLI MONTE DEI PASCHI	10.000		-10.000
Totali al lordo del fondo svalutazione	10.000		-10.000
- Fondi svalutazione altri titoli			
Totali	10.000		-10.000

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Con riferimento all'informativa ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile si precisa che: alla data di chiusura del bilancio la società non dispone di partecipazioni.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	152.817	286.910	439.727
Denaro e altri valori in cassa	54.179	1.408	55.587
Totale disponibilità liquide	206.996	288.318	495.314

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.558	(19.578)	6.980
Totale ratei e risconti attivi	26.558	(19.578)	6.980

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 5.367.440 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.489.111	-	1.989.111		500.000
Riserva legale	12.534	-	-		12.534
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.128.175	-	383.029		2.745.146
Riserva da riduzione capitale sociale	0	1.989.110	-		1.989.110
Varie altre riserve	1	(1)	-		0
Totale altre riserve	3.128.176	1.989.109	383.029		4.734.256
Utile (perdita) dell'esercizio	(383.029)	(383.029)	-	120.650	120.650
Totale patrimonio netto	5.246.792	1.606.080	2.372.140	120.650	5.367.440

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distraibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	500.000		
Riserva legale	12.534	U	A/B/C
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.745.146	C	A/B
Riserva da riduzione capitale sociale	1.989.110	C	A/B
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	4.734.256		
Totale	5.246.790		

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

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari. Non è presente pertanto, nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.750.517	4.750.517
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	2.591.631	2.591.631
Totale variazioni	(2.591.631)	(2.591.631)
Valore di fine esercizio	2.158.886	2.158.886

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Fondo rischi Transazioni su debiti	123.476		123.476
Fondo rischi su penali	638.995	-638.995	
Altri Fondi	40.109	22.622	62.731
Fondo rischi crediti Interessi	3.947.937	-1.975.258	1.972.679
Totali	4.750.517	-2.591.631	2.158.886

Al riguardo si precisa che:

- le variazioni negative afferiscono ad utilizzi dei medesimi avvenuti nell'esercizio;
- le variazioni positive sono accantonamenti effettuati nell'esercizio.

Il valore iscritto in bilancio al termine dell'esercizio, è stato pertanto rideterminato in base a criteri di estrema prudenza ed in relazione ai rischi potenziali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	450.334
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	82.186
Utilizzo nell'esercizio	15.004

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Altre variazioni	(67.182)
Valore di fine esercizio	435.330

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Per completezza di informazione si fa presente che la quota di TFR trasferita al fondo tesoreria costituito presso l'INPS ammonta, a fine esercizio 2017, ad euro 1.925.487.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.202.537	(254.585)	947.952	947.952	-
Debiti verso fornitori	1.409.611	(152.185)	1.257.426	1.257.426	-
Debiti verso controllanti	236.536	(123.624)	112.912	112.912	-
Debiti tributari	206.677	106.019	312.696	186.966	125.730
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	316.602	(287.296)	29.306	29.306	0
Altri debiti	206.173	(19.779)	186.394	186.394	-
Totale debiti	3.578.136	(731.450)	2.846.686	2.720.956	125.730

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	1.202.537	947.952	-254.585
Aperture credito			
Conti correnti passivi	117.780	166.511	48.731
Anticipi su crediti	1.084.757	781.442	-303.315
Altri debiti:			
- altri		-1	-1
Totale debiti verso banche	1.202.537	947.952	-254.585

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	1.409.611	1.257.426	-152.185
Fornitori entro esercizio:	1.409.611	1.257.426	-152.185
Totale debiti verso fornitori	1.409.611	1.257.426	-152.185

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti vs controllanti	236.536	112.912	-123.624
Totale debiti verso imprese controllanti	236.536	112.912	-123.624

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	12.361	12.361	
Erario c.to IVA	39.670	167.527	127.857
Erario c.to ritenute dipendenti	34.765	43.411	8.646
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	3.364	3.810	446
Addizionale comunale		77	77
Addizionale regionale		442	442
Condoni e sanatorie	116.517	83.497	-33.020
Debiti per altre imposte		1.572	1.572
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	206.677	312.696	106.019

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	45.507		-45.507
Debiti verso Inail	11.911		-11.911
Debiti verso Inpdap	32.951	28.060	-4.891
Altri debiti	1.495	1.246	-249
Debiti vs INPS/INPDAP pregressi	224.738	0	-224.738
Totale debiti previd. e assicurativi	316.602	29.306	-287.296

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	206.173	186.394	-19.779
Debiti verso dipendenti/assimilati	206.173	183.269	-22.904
- altri		3.125	3.125
Totale Altri debiti	206.173	186.394	-19.779

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	947.952	947.952
Debiti verso fornitori	1.257.426	1.257.426
Debiti verso imprese controllanti	112.912	112.912
Debiti tributari	312.696	312.696
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.306	29.306
Altri debiti	186.394	186.394
Debiti	2.846.686	2.846.686

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile), si precisa che alla chiusura dell'esercizio non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Relativamente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che alla chiusura dell'esercizio non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti finanziamenti soci.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	-	125.458	125.458
Totale ratei e risconti passivi	0	125.458	125.458

Si precisa che i risconti passivi iscritti a fine esercizio in bilancio afferiscono ai ricavi, conseguiti per il finanziamento dei costi per i lavori di ammodernamento delle Farmacie, la cui competenza economica è stata rinviata a futuri esercizi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.329.856	5.633.812	-696.044	-11,00
Altri ricavi e proventi	366.207	2.388.236	2.022.029	552,15
Totali	6.696.063	8.022.048	1.325.985	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita merci	5.633.812
Totale	5.633.812

Pur ritenendo non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività, in quanto la società nel corso dell'esercizio a svolto essenzialmente l'attività di Farmacia, come richiesto dall'art. 2427, c. 1, n.10 del codice civile si evidenzia l'informativa richiesta nel seguente prospetto.

CATEGORIA ATTIVITA'	VALORE ESERCIZIO CORRENTE
FARMACIE	5.575.450
SERVIZI DI PULIZIA	58.362
TOTALE	5.633.812

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende:

ALTRI RICAVI E PROVENTI:	IMPORTI IN EURO
Plusvalenze su Immobilizzazioni	985
Sopravvenienze attive	174.391
Utilizzo Fondo rischi	1.975.258
Rilascio Fondo svalutazione Crediti	89.806
Proventi diversi (da Enti, R.S e altri)	147.796
TOTALE	2.388.236

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.882.397	3.731.769	-150.628	-3,88
Per servizi	361.977	376.906	14.929	4,12
Per godimento di beni di terzi	174.221	124.873	-49.348	-28,32
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.458.764	1.160.886	-297.878	-20,42
b) oneri sociali	495.619	333.857	-161.762	-32,64
c) trattamento di fine rapporto	112.503	82.186	-30.317	-26,95
e) altri costi	66.324	1.636	-64.688	-97,53
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	282.836	200.568	-82.268	-29,09
b) immobilizzazioni materiali	25.328	24.622	-706	-2,79
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	97.780	33.173	-64.607	-66,07
Accantonamento per rischi		42.622	42.622	
Oneri diversi di gestione	78.153	1.621.028	1.542.875	1.974,17
Totali	7.035.902	7.734.126	698.224	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	98.044
Altri	6.029
Totale	104.073

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					1.186	1.186
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					1.186	1.186

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	985	Plusvalenze da alienazioni
Altri ricavi e proventi	174.391	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	1.975.258	Rilascio fondi per oneri e rischi
Altri ricavi e proventi	89.806	Rilascio fondo svalutazione crediti
Altri ricavi e proventi	147.796	Proventi diversi
Totale	2.388.236	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	42.622	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	1.480.963	Sopravvenienze passive
Totale	1.523.585	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte anticipate	-64.385	128.770	-200,00	64.385
Totali	-64.385	128.770		64.385

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte. Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente			Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee						
Perdite fiscali	234.127			-234.127			
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00				24,00	
Crediti per imposte anticipate	64.385			-64.385			
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00				24,00	
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	64.385			-64.385			
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	64.385			-64.385			
- imputate a Conto economico				-64.385			
- imputate a Patrimonio netto							

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(64.385)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	64.385

Si evidenzia che non si è proceduto alla determinazione delle imposte anticipate sulle perdite fiscali in quanto non vi è la ragionevole certezza che negli esercizi successivi la Società consegua imponibili fiscali tali da assorbire le perdite fiscali prodotte.

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	185.035	

Onere fiscale teorico %	24	44.408
- altre variazioni in aumento	1.673.691	
- altre variazioni in diminuzione	-2.120.656	
Totale	-446.965	
Imponibile IRES	-261.930	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico, entrambi al lordo del credito d'imposta ex L.190/2014 pari a Euro 0.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.909.109	
variazioni in aumento	1.573.955	
variazioni in diminuzione	2.087.752	
Totale	1.395.312	
Onere fiscale teorico %	4,82	67.254
Deduzioni:		
Totale deduzioni	1.536.506	
Imponibile IRAP	-141.194	
IRAP corrente per l'esercizio		
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2017.

	Numero medio
Quadri	5
Impiegati	16
Operai	19
Totale Dipendenti	40

Si fa presente che al 31/12/2017 risultano in forza n. 36 unità lavorative come evidenziato nella relazione sulla gestione.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	28.150	40.395

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale RENZINI STEFANO per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.160

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

In particolare si precisa che con atto Notaio Natale Votta, in data 14/02/2017, in Pomezia, rep n. 27253 racc. n. 11997 è stato deliberato la riduzione del capitale sociale da Euro 2.489.111 ad Euro 500.000. A seguito di ciò

si è provveduto ad annullare i certificati azionari emessi contenenti n. 2.489.111 azioni ordinarie di nominali euro 1 cadauna. Contestualmente è stato emesso un certificato contenente 1 azione ordinaria di valore nominale pari ad euro 500.000.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	2.489.111	2.489.111	1	500.000	1	500.000
Totale	2.489.111	2.489.111	1	500.000	1	500.000

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio la società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Con riferimento alle informazioni richieste dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che alla data di chiusura dell'esercizio, la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano essere presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nel rispetto della normativa prevista dagli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile si precisa che:

- ai sensi delle disposizioni di cui al punto 20) dell'art. 2427 del Codice Civile, la società alla data di chiusura dell'esercizio non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.
- ai sensi delle disposizioni di cui al punto 21) dell'art. 2427 del Codice Civile, la società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in essere contratti di finanziamento destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

La parte correlata significativa per la società, è stata individuata nella controllante Comune di Pomezia e nella tabella seguente vengono espone le relative operazioni.

CONTROPARTE	NATURA RAPPORTO	ATTIVO	PASSIVO	GARANZIE RILASCIATE	GARANZIE RICEVUTE	RICAVI	COSTI
COMUNE DI POMEZIA	CONTROLLANTE	2.034.650	112.912	ZERO	ZERO	79.804	

Si evidenzia che in data 28/09/2017 con gli Uffici del Comune di Pomezia Settori :

- Lavori pubblici-Tutela Ambiente;
- Finanziario;
- Pubblica Istruzione - Sociale

è stata avviata una verifica per la definizione delle reciproche posizioni Creditorie e Debitorie tra la Società e l'Ente Controllante.

L'esito di tale verifica e definizione è stato il seguente come esposto nella tabella seguente:

Posizioni Creditorie e Debitorie	Importi in euro
Credito della società verso il Comune di Pomezia per fatture in precedenza non liquidate.	4.008.809
Debiti della società verso il Comune di Pomezia per penalità applicate a lavori affidati.	1.835.112
Debiti della società verso il Comune di Pomezia per canoni locazione, tasse locali oltre sanzioni	322.487

Successivamente nel mese di novembre 2017 sono stati siglati specifici accordi con i quali oltre a procedere a compensazioni tra le reciproche posizioni, è stato definito a favore della Società il residuo credito da incassare secondo le modalità e termini stabiliti nella verifica del mese di settembre.

Il fondo rischi su crediti per interessi, accantonato negli esercizi precedenti, per motivi di prudenza, verrà proporzionalmente stornato con l'estinzione del relativo credito.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio sono avvenuti i seguenti fatti di rilievo da segnalare:

- a) Definizione stragiudiziale con atto di transazione del 12/03/2018 della società con la società Socio Sanitaria Pomezia Srl per l'estinzione delle reciproche posizioni creditorie e debitorie. Al netto delle compensazioni delle suddette posizioni, l'accordo prevede il versamento a favore della società di euro 13.198,22.
- b) Accordo con il Monte dei Paschi di Siena in data 22/03/2018 avente ad oggetto l'estinzione definitiva del debito della società verso l'Istituto di credito

L'accordo raggiunto prevede l'impegno della società a versare la somma complessiva di euro 330.000, a fronte di debiti iscritti in bilanci per euro 499.337 con un beneficio pari ad euro 169.337

E' previsto un pagamento rateale (3 rate nel 2018, 1 rata nel 2019) con l'obbligo di versare l'ultima rata a saldo definitivo entro e non oltre il 28/02/2019.

Si è ritenuto non recepire nel bilancio chiuso al 31/12/2017 gli effetti positivi di tale transazione per motivi di prudenza. L'accordo raggiunto, e l'estinzione di ogni pretesa dell'Istituto di Credito Vs la Società è infatti condizionato al pagamento dell'intera somma secondo le modalità e termini previsti. Il mancato pagamento anche di una sola rata alla scadenza stabilite oltre ad autorizzare l'istituto di Credito a trattenere quanto già in precedenza versato, determinerà automaticamente la decadenza dei termini dell'accordo.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Pomezia che detiene il 100% del capitale sociale e alla normativa ai fini dell'esercizio del controllo analogo.

Considerato che la controllante riveste la natura di Ente Pubblico si omettono i prospetti dei dati di bilancio.

Al fine di completare le informazioni previste dall'art. 2497-bis del Codice Civile nonché per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società si precisa che le informazioni sui rapporti intercorsi nell'esercizio con l'Ente controllante, sono state evidenziate nella presente nota integrativa nelle informazioni sulle operazioni con parti correlate alla quale si rinvia.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	87.466
- a Riserva straordinaria	33.184
Totale	120.650

Effetti significativi delle variazioni dei cambi valutari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, evidenziamo che alla chiusura dell'esercizio la società non ha effettuato operazioni che hanno generato variazioni significative dei cambi valutari.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che alla data di chiusura dell'esercizio la società non ha assunto partecipazioni comportanti responsabilità illimitata nella Società.

Informazioni inerenti attività di ricerca e sviluppo.

La società nel corso dell'esercizio 2017 ha svolto attività di ricerca e sviluppo per innovazione tecnologica ed ha indirizzato i propri sforzi in particolare su progetti che si ritengono particolarmente innovativi, denominati:

Progetto 1 - Attività di sviluppo precompetitivo mirate allo studio e sperimentazione di soluzioni tecniche in ambito dei trattamenti viso ad ossigeno puro dermo infuso a base di acido ialuronico.

Progetto 2 - Attività di sviluppo precompetitivo mirate allo studio e sperimentazione di preparati galenici in capsula ottenuti da miscelazione di estratti secchi.

Progetto 3 - Attività di sviluppo precompetitivo mirate alla definizione di una piattaforma prototipale per l'integrazione dei dati da e per le farmacie comunali e di una "app mobile" per l'ottimizzazione nella fornitura dei servizi.

Si confida che il loro esito positivo e la realizzazione delle innovazioni in programma possano portare a un incremento del fatturato, con ricadute favorevoli sulla generale economia dell'azienda.

Per lo sviluppo di questi progetti la società ha sostenuto, nel corso del passato esercizio, costi relativi all'attività di Ricerca e Sviluppo per euro 159.250.

Tali costi, inclusi tra i costi del personale e tra quelli per prestazione di servizi, sono stati imputati interamente a conto economico.

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

SPINELLI NICOLA

Il sottoscritto SPINELLI NICOLA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.