

AZIENDA SPECIALE BUCCINASCO A.S.B.**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

Dati Anagrafici	
Sede in	BUCCINASCO
Codice Fiscale	05463280965
Numero Rea	MILANO1824079
P.I.	05463280965
Capitale Sociale Euro	15.819,00 i.v.
Forma Giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	
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	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	2.200	3.300
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.057	7.802
7) Altre	15.603	17.305
Totale immobilizzazioni immateriali	22.860	28.407
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	5.158	5.879
3) Attrezzature industriali e commerciali	5.970	9.950
4) Altri beni	64.932	76.463
Totale immobilizzazioni materiali	76.060	92.292
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	98.920	120.699
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
4) Prodotti finiti e merci	228.441	188.765
Totale rimanenze	228.441	188.765
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	76.921	61.243
Totale crediti verso clienti	76.921	61.243
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	50.218
Totale crediti tributari	0	50.218
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	13.872	807
Esigibili oltre l'esercizio successivo	9.266	9.266
Totale crediti verso altri	23.138	10.073
Totale crediti	100.059	121.534
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	569.568	304.738
3) Danaro e valori in cassa	50.785	52.485
Totale disponibilità liquide	620.353	357.223
Totale attivo circolante (C)	948.853	667.522
D) RATEI E RISCONTI	13.562	14.100
TOTALE ATTIVO	1.061.335	802.321

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		

I - Capitale	15.819	15.819
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	6.755	6.755
V - Riserve statutarie	0	0
<i>VI - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Versamenti in conto capitale	7.217	5.001
Varie altre riserve	362.394	290.730
Totale altre riserve	369.611	295.731
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	121.304	73.879
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	513.489	392.184
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	52.497	49.302
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	402.608	302.876
Totale debiti verso fornitori (7)	402.608	302.876
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	59.372	11.876
Totale debiti tributari (12)	59.372	11.876
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.416	8.704
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	6.416	8.704
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	26.953	37.379
Totale altri debiti (14)	26.953	37.379
Totale debiti (D)	495.349	360.835
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE PASSIVO	1.061.335	802.321

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.714.873	2.466.265
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	4.155	2.305
Totale altri ricavi e proventi	4.155	2.305
Totale valore della produzione	2.719.028	2.468.570
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.891.172	1.737.406
7) Per servizi	394.451	361.501
8) Per godimento di beni di terzi	36.000	36.000
9) Per il personale:		

a) Salari e stipendi	157.612	160.375
b) Oneri sociali	49.379	51.510
c) Trattamento di fine rapporto	12.095	11.185
e) Altri costi	0	250
Totale costi per il personale	219.086	223.320
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.547	5.547
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.502	18.383
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.049	23.930
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-39.676	-38.543
14) Oneri diversi di gestione	17.720	16.020
Totale costi della produzione	2.542.802	2.359.634
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	176.226	108.936
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	1	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1	0
Totale altri proventi finanziari	1	0
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	61	22
Totale interessi e altri oneri finanziari	61	22
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-60	-22
(15+16-17+-17-bis)		
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)	176.166	108.914
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	54.862	35.035
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.862	35.035
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	121.304	73.879

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRECTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	121.304	73.879
Imposte sul reddito	54.862	35.035
Interessi passivi/(attivi)	60	22
(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	176.226	108.936
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	24.049	23.930
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>	24.049	23.930
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	200.275	132.866
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(39.676)	(38.543)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(15.678)	13.280
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	99.732	17.006
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	538	(250)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	17.073	9.809
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	61.989	1.302
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	262.264	134.168
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(60)	(22)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	3.195	638
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	3.135	616
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	265.399	134.784
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(2.270)	(9.787)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	(7.239)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0

<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(2.270)	(17.026)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
(Rimborso di capitale)	0	(4)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(4)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	263.130	117.754
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	304.738	199.937
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	52.485	39.532
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	357.223	239.469
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	569.568	304.738
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	50.785	52.485
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	620.353	357.223
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.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla

loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

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.

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, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

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, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati 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.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto trattasi di crediti in scadenza inferiore all'anno e gli effetti sono irrilevanti.

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.

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.

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 stati rilevati al valore nominale.

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.

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.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto trattasi di debiti in scadenza inferiore all'anno e gli effetti sono irrilevanti.

Costi e ricavi

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 22.860 (€ 28.407 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.300	7.802	17.305	28.407
Valore di bilancio	3.300	7.802	17.305	28.407
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.100	2.745	1.702	5.547
Totale variazioni	-1.100	-2.745	-1.702	-5.547
Valore di fine esercizio				
Costo	2.200	5.057	15.603	22.860
Valore di bilancio	2.200	5.057	15.603	22.860

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 76.060 (€ 92.292 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.211	19.620	98.852	125.683
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.332	9.670	22.389	33.391
Valore di bilancio	5.879	9.950	76.463	92.292
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	721	3.980	13.801	18.502
Altre variazioni	0	0	2.270	2.270
Totale variazioni	-721	-3.980	-11.531	-16.232
Valore di fine esercizio				
Costo	7.211	19.620	107.675	134.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.053	13.650	42.743	58.446
Valore di bilancio	5.158	5.970	64.932	76.060

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.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 228.441 (€ 188.765 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	188.765	39.676	228.441
Totale rimanenze	188.765	39.676	228.441

L'incremento è commisurato al maggior stock necessario per gestire due punti vendita.

	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	61.243	15.678	76.921	76.921	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	50.218	-50.218	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.073	13.065	23.138	13.872	9.266	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	121.534	-21.475	100.059	90.793	9.266	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 620.353 (€ 357.223 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	304.738	264.830	569.568
Denaro e altri valori in cassa	52.485	-1.700	50.785
Totale disponibilità liquide	357.223	263.130	620.353

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 13.562 (€ 14.100 nel precedente esercizio).

I risconti attivi sono relativi al canone di locazione per competenza.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.100	-538	13.562
Totale ratei e risconti attivi	14.100	-538	13.562

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 513.489 (€ 392.184 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	Altre destinazioni
Capitale	15.819	0
Riserva legale	6.755	0
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	5.001	0
Varie altre riserve	290.730	0
Totale altre riserve	295.731	0
Utile (perdita) dell'esercizio	73.879	-73.879
Totale Patrimonio netto	392.184	-73.879

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		15.819
Riserva legale	0		6.755
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	2.216		7.217
Varie altre riserve	71.664		362.394
Totale altre riserve	73.880		369.611
Utile (perdita) dell'esercizio	0	121.304	121.304
Totale Patrimonio netto	73.880	121.304	513.489

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	Altre destinazioni
Capitale	15.819	0
Riserva legale	6.755	0
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	4.053	0
Varie altre riserve	260.079	0
Totale altre riserve	264.132	0
Utile (perdita) dell'esercizio	31.603	-31.603
Totale Patrimonio netto	318.309	-31.603

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		15.819
Riserva legale	0		6.755
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	948		5.001
Varie altre riserve	30.651		290.730
Totale altre riserve	31.599		295.731
Utile (perdita) dell'esercizio	0	73.879	73.879
Totale Patrimonio netto	31.599	73.879	392.184

L'utile dell'esercizio precedente come previsto dall'art. 21.2 dello statuto è stato destinato per € 2.216 al "Fondo riserva remunerazione capitale di dotazione", per € 35.831 al "Fondo rinnovo miglioramento impianti e attrezzature" e sempre per € 35.831 al "Fondo finanziamento sviluppo investimenti".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 52.497 (€ 49.302 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	49.302
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	3.195
Totale variazioni	3.195
Valore di fine esercizio	52.497

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 495.349 (€ 360.835 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	302.876	99.732	402.608
Debiti tributari	11.876	47.496	59.372
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.704	-2.288	6.416
Altri debiti	37.379	-10.426	26.953
Totale	360.835	134.514	495.349

La voce "Debiti tributari" è così costituita:

Debiti tributari	Importi
Erario ritenute lavoro dipendenti	5.658
Erario ritenute lavoro autonomo	3.361
Imposte sostitutiva Tfr	155
IRAP e IRES	19.827
IVA	30.371
Totale	59.372

La voce "Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale " è relativa principalmente ai debiti verso INPS per i dipendenti di dicembre così come i debiti verso erario ritenute lavoro dipendente e autonomo versati regolarmente a gennaio 2019 come da scadenza.

Di seguito la tabella con la distinzione dei debiti per scadenza, dove potrete notare che sono tutti in scadenza entro il prossimo esercizio, soprattutto i debiti verso fornitori vengono regolarmente pagati alle scadenze e non si segnalano tardività.

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
Debiti verso fornitori	302.876	99.732	402.608	402.608
Debiti tributari	11.876	47.496	59.372	59.372
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.704	-2.288	6.416	6.416
Altri debiti	37.379	-10.426	26.953	26.953
Totale debiti	360.835	134.514	495.349	495.349

Si precisa che la voce Altri debiti è relativa alle retribuzioni differite dei dipendenti e ai compensi degli amministratori da pagare.

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:

Descrizione	Periodo Precedente	Variazione	Periodo Corrente
Ricavi vendite farmacia 1	1.892	2.318	4.210
Corrispettivi vendite farmacia 1	1.698.482	173.869	1.872.351
Ricavi Asl farmacia 1	37.716	-278	37.438
Ricavi vendite farmacia 2	1.988	802	2.790
Corrispettivi vendite farmacia 2	711.666	66.752	778.418
Ricavi Asl farmacia 2	14.521	5.144	19.665
Totali	2.466.265	248.606	2.714.871

Le voci "Ricavi vendita farmacia " sono relative alle vendite effettuate con fatture come da richiesta dei clienti, mentre la voce "Ricavi Asl" è relativa ai ricavi per la vendita dei farmaci con ricette ASL.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 4.155 (€ 2.305 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	1.371	-1.000	371
Personale distaccato presso altre imprese	0	40	40
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	3.737	3.737
Altri ricavi e proventi	934	-927	7
Totale altri	2.305	1.850	4.155
Totale altri ricavi e proventi	2.305	1.850	4.155

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 394.451 (€ 361.501 nel precedente esercizio).

Si evidenziano di seguito solamente le principali voci che compongono i servizi:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Consulenze professionali Farmacia 1	162.837	15.532	178.369
Consulenze professionali Farmacia 2	56.968	- 5.195	51.773
Consulenza fiscale e del lavoro	17.510	1.640	19.150
Spese Bancarie	20.692	5.646	26.338
Spese di vigilanza	18.490	-130	18.360
Energia Elettrica	15.201	2.095	17.296
Totale	291.698	19.588	311.286

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 36.000 (€ 36.000 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	36.000	0	36.000
Totale	36.000	0	36.000

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 17.720 (€ 16.020 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Diritti camerali	330	37	367
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	2.980	2.980
Altri oneri di gestione	15.690	-1.317	14.373
Totale	16.020	1.700	17.720

.La voce Altri oneri di gestione è relativa principalmente alle quote associative, ricalcolo ventilazione, tassa rifiuti, tassa di concessione governativa

I

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRES	40.862
IRAP	14.000
Totale	54.862

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: Alla data del bilancio il numero di dipendenti ammonta a 6, in particolare 2 Direttori di Farmacia e 1 Procuratore.

	Numero medio
Procuratore	1
Direttore di Farmacia	1
Impiegati	4
Totale Dipendenti	6

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: è stato deliberato €267

	Amministratori
Compensi	267

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: è stato deliberato € 4.680

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.680
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.680

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio secondo la previsione dell'art.21 dello statuto.

Il presidente del consiglio di amministrazione

Cristoforo Barreca

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.