

FARMA APRILIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Sede in | VIA INGHILTERRA 108, 04011 APRILIA (LT) |
| Codice Fiscale | 01920240593 |
| Numero Rea | LT 132896 |
| P.I. | 01920240593 |
| Capitale Sociale Euro | 10.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 477310 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.363 | 1.600 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 5.452 | 3.045 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 5.598 | 5.598 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 12.413 | 10.243 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 107.493 | 105.111 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 97.017 | 89.664 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 4.953 |
| Totale crediti | 97.017 | 94.617 |
| IV - Disponibilità liquide | 306.620 | 194.640 |
| Totale attivo circolante (C) | 511.130 | 394.368 |
| D) Ratei e risconti | 52.183 | 76.176 |
| Totale attivo | 575.726 | 480.787 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.200 | 10.200 |
| IV - Riserva legale | 4.956 | 4.956 |
| V - Riserve statutarie | 10.463 | 10.463 |
| VI - Altre riserve | 6.685 | 6.684 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 159.191 | 131.264 |
| Totale patrimonio netto | 191.495 | 163.567 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 75.169 | 68.679 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 309.062 | 248.541 |
| Totale debiti | 309.062 | 248.541 |
| Totale passivo | 575.726 | 480.787 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.459.272 | 1.448.902 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 2.382 | 4.169 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 2.382 | 4.169 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 19.149 | 8.157 |
| Totale altri ricavi e proventi | 19.149 | 8.157 |
| Totale valore della produzione | 1.480.803 | 1.461.228 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 928.365 | 941.765 |
| 7) per servizi | 37.065 | 38.526 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 25.469 | 25.469 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 197.629 | 203.483 |
| b) oneri sociali | 38.776 | 37.297 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 12.263 | 10.898 |
| c) trattamento di fine rapporto | 9.843 | 7.716 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 2.420 | 2.382 |
| e) altri costi | - | 800 |
| Totale costi per il personale | 248.668 | 251.678 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 1.833 | 3.287 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 237 | 55 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.596 | 3.232 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.833 | 3.287 |
| 14) oneri diversi di gestione | 9.007 | 5.617 |
| Totale costi della produzione | 1.250.407 | 1.266.342 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 230.396 | 194.886 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 41 | 34 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 41 | 34 |
| Totale altri proventi finanziari | 41 | 34 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.908 | 125 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.908 | 125 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.867) | (91) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 228.529 | 194.795 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 69.338 | 63.498 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | 33 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 69.338 | 63.531 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 159.191 | 131.264 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2021 31-12-2020

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 159.191 | 131.264 |
| Imposte sul reddito | 69.338 | 63.531 |
| Interessi passivi/(attivi) | 0 | 0 |
| (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 | 0 | 0 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 0 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 0 | 0 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 0 | 0 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 0 | 0 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 0 | 0 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 0 | 0 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 0 | 0 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 0 | 0 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 0 | 0 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 0 | 0 |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 0 | 0 |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 0 | 0 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (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 di investimento (B) | 0 | 0 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 0 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 0 | 0 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 0 | 0 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 0 | 0 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 0 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 0 | 0 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 302.665 | 187.866 |
| Danaro e valori in cassa | 3.955 | 6.774 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 306.620 | 194.640 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Rendiconto finanziario, metodo diretto

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo diretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto) | | |
| Incassi da clienti | 0 | 0 |
| Altri incassi | 0 | 0 |
| (Pagamenti a fornitori per acquisti) | 0 | 0 |
| (Pagamenti a fornitori per servizi) | 0 | 0 |
| (Pagamenti al personale) | 0 | 0 |
| (Altri pagamenti) | 0 | 0 |
| (Imposte pagate sul reddito) | 0 | 0 |
| Interessi incassati/(pagati) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 0 | 0 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (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 di investimento (B) | 0 | 0 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 0 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 0 | 0 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 0 | 0 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 0 | 0 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 0 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 0 | 0 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

| | | |
|-----------------------------------------------|---------|---------|
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 302.665 | 187.866 |
| Danaro e valori in cassa | 3.955 | 6.774 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 306.620 | 194.640 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di gestione di farmacia.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti nè tantomeno irrilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto nell'esercizio.

Il costo delle rimanenze è stato determinato attraverso il metodo della media ponderata *LIFO* o *FIFO*.

Qualora il valore così ottenuto differisca in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, la differenza viene indicata, distintamente per categoria di beni, nel commento della corrispondente voce di bilancio.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Conti D'ordine

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno trovato ancora esecuzione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.

In base alle nuove disposizioni del D.Lgs 139/2015, le informazioni relative agli impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale, sono espone in una apposita tabella fra le altre informazioni all'interno della presente nota integrativa

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.600 | 137.946 | - | 139.546 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 134.901 | | 134.901 |
| Valore di bilancio | 1.600 | 3.045 | 5.598 | 10.243 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 1.596 | | 1.596 |
| Altre variazioni | (237) | 4.003 | - | 3.766 |
| Totale variazioni | (237) | 2.407 | - | 2.170 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.363 | 141.949 | - | 143.312 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 136.497 | | 136.497 |
| Valore di bilancio | 1.363 | 5.452 | 5.598 | 12.413 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote dettate dalla normativa.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento, Costi di sviluppo.

Rettif.Imm.Immat.durata indetermin.

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 1.600 | 1.600 |
| Valore di bilancio | 1.600 | 1.600 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Altre variazioni | (237) | (237) |
| Totale variazioni | (237) | (237) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 1.363 | 1.363 |
| Valore di bilancio | 1.363 | 1.363 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote dettate dalla normativa, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Gli eventuali superammortamenti/iperammortamenti effettuati esclusivamente in applicazione della normativa fiscale, vengono dedotti in sede di dichiarazione dei redditi, rilevando in bilancio le relative imposte differite.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 43.724 | 1.750 | 92.472 | 137.946 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 43.166 | 1.750 | 89.985 | 134.901 |
| Valore di bilancio | 558 | - | 2.487 | 3.045 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 558 | - | 1.038 | 1.596 |
| Altre variazioni | - | - | 4.003 | 4.003 |
| Totale variazioni | (558) | - | 2.965 | 2.407 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 43.724 | 1.750 | 96.475 | 141.949 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 43.724 | 1.750 | 91.023 | 136.497 |
| Valore di bilancio | - | - | 5.452 | 5.452 |

Immobilizzazioni finanziarie

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

Le partecipazioni in altre imprese sono relative ad una partecipazione nella Soc. Coop. Farla

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | - | - | 1.500 | 1.500 | - | - |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni (del | | | | | | | | |

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | - | - | 1.500 | 1.500 | - | - |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti immobilizzati sono relativi a depositi cauzionali.

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 4.098 | 4.098 | 4.098 |
| Totale crediti immobilizzati | 4.098 | 4.098 | 4.098 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 1.500 |
| Crediti verso altri | 4.098 |

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 105.111 | 2.382 | 107.493 |
| Totale rimanenze | 105.111 | 2.382 | 107.493 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 22.052 | 3.857 | 25.909 | 25.909 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 67.343 | 2.786 | 70.129 | 70.129 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 5.222 | (4.243) | 979 | 979 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 94.617 | 2.400 | 97.017 | 97.017 |

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 187.866 | 114.799 | 302.665 |
| Denaro e altri valori in cassa | 6.774 | (2.819) | 3.955 |
| Totale disponibilità liquide | 194.640 | 111.980 | 306.620 |

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 76.176 | (23.993) | 52.183 |
| Totale ratei e risconti attivi | 76.176 | (23.993) | 52.183 |

I ratei attivi sono relativi a somme ancora da incassare dal Servizio Sanitario Nazionale alla data del 31/12/2021 di competenza dell'anno 2021.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Rispetto al 31/12/2020 il capitale sociale non ha subito variazioni

L'utile d'esercizio al 31/12/2021 ammonta a 159.191 rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di 131.264

Di seguito vengono esposte le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 10.200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.200 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserve di rivalutazione | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva legale | 4.956 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 4.956 |
| Riserve statutarie | 10.463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.463 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Varie altre riserve | 6.684 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 6.685 |
| Totale altre riserve | 6.684 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 6.685 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 131.264 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 159.191 | 159.191 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Totale patrimonio netto | 163.567 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 159.191 | 191.495 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo |
|----------------------|---------------|
| Capitale | 10.200 |
| Riserva legale | 4.956 |
| Riserve statutarie | 10.463 |
| Altre riserve | |
| Varie altre riserve | 6.685 |
| Totale altre riserve | 6.685 |
| Totale | 32.304 |

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Non sono presenti fondi per rischi e oneri nell'esercizio in esame.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 68.679 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 12.263 |
| Totale variazioni | 12.263 |
| Valore di fine esercizio | 75.169 |

Debiti

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 162.464 | 29.557 | 192.021 | 192.021 |
| Debiti tributari | 68.966 | 26.384 | 95.350 | 95.350 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.680 | 5.225 | 10.905 | 10.905 |
| Altri debiti | 11.431 | (645) | 10.786 | 10.786 |
| Totale debiti | 248.541 | 60.521 | 309.062 | 309.062 |

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società nell'esercizio in corso e nei precedenti non ha avuto necessita di finanziamenti da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Nell'esercizio in corso non sono stati rilevati Ratei e Risconti passivi di valore apprezzabile.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la vendita dei beni.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.583 |
| Altri | 325 |
| Totale | 1.908 |

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (IRES / IRAP) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

L'IRES da versare per l'esercizio in esame è di euro 54.300, l'IRAP di euro 15.038

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio di occupati ULA è 4,475

La società si avvale di 5 dipendenti, di cui 3 farmacisti e 2 impiegati di magazzino.

Uno degli impiegati di magazzino è assunto con contratto part-time, tutte le altre figure sono assunte con contratti full-time.

Tutti i dipendenti sono assunti con contratti a tempo indeterminato.

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

Il compenso lordo annuo percepito dall'amministratore ammonta ad euro 72.000

In data 09/12/2021 è stato deliberato un aumento del compenso ad euro 79.775,96 a decorrere da gennaio 2022.

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|---------|
| Compensi | 0 | 0 |
| Anticipazioni | 0 | 0 |
| Crediti | 0 | 0 |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0 | 0 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

| | Importo |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|
| Impegni | 0 |
| di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili | 0 |
| di cui nei confronti di imprese controllate | 0 |
| di cui nei confronti di imprese collegate | 0 |
| di cui nei confronti di imprese controllanti | 0 |
| di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 |
| Garanzie | 0 |
| di cui reali | 0 |
| Passività potenziali | 0 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il risultato dell'esercizio di 159.191,00, che l'amministratore della società proporrà ai soci, per la scelta della relativa destinazione in sede di approvazione del bilancio.

La proposta di delibera prevede:

- distribuzione ai soci

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il sottoscritto Russo Alessandro, in qualità di Amministratore Unico della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.
in fede

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto *Russo Alessandro*, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.