

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di gestione di farmacie comunali.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2019 la Società ha dato seguito all'attività di consolidamento delle performance aziendali, già avviata nell'anno precedente.

Difatti, a differenza di quanto avvenuto negli anni ricompresi dalla costituzione della Inco. Farma sino al 2017, durante i quali la Società è stata impegnata nell'allestimento ed apertura al pubblico di nuove unità locali (si è passati, difatti, dagli originari 8 punti vendita gestiti nel 2006 ai 22 del 2017), l'anno in esame è il secondo in cui è stato possibile concentrarsi prevalentemente sullo sviluppo delle unità locali già avviate e sul consolidamento dei più importanti indicatori di gestione.

Nel corso del 2019, difatti, è stato possibile dare seguito in maniera più incisiva al programma delle attività già avviate negli anni precedenti e dare impulso a nuove iniziative di grande rilevanza socio-sanitaria.

Dal punto di vista delle azioni programmatiche perfezionatisi nel periodo in esame, certamente risultano degne di nota le due operazioni di capitalizzazione svolte dalla Società. La prima ha riguardato l'aumento di capitale gratuito ad € 520.000 (dai precedenti € 155.580), l'altra ha riguardato l'acquisto di un immobile deposito di circa 2.500 mq, che sarà destinato alla logistica di servizio dei punti vendita della Società e, in parte, al commercio all'ingrosso del farmaco e parafarmaco.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le azioni/quote risultano interamente sottoscritte e versate, non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese effettuate su beni di terzi e per allaccio utenze su locali di terzi condotti in fitto.

Tali immobilizzazioni non rientrano tra quelle contemplate all'art. 2426 c5 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.960	727.833	729.793
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	196	539.751	539.947
Valore di bilancio	1.764	188.083	189.847
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	12.400	-	12.400
Ammortamento dell'esercizio	1.632	87.994	89.626
Totale variazioni	10.768	(87.994)	(77.226)
Valore di fine esercizio			
Costo	14.360	727.833	742.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.828	627.745	629.573
Valore di bilancio	12.532	100.089	112.621

La voce "Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere di ingegno" è stata incrementata principalmente per somme pagate per l'acquisto di software aziendale ad utilizzo pluriennale.

Per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate. Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti e macchinario	dal 10 al 20%
Attrezzature industriali e commerciali	dal 10 al 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	20%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	dal 12 al 30%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 761.419, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.500	210.591	95.481	1.464.092	230.222	2.002.886

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	991	151.980	87.271	1.104.492	-	1.344.734
Valore di bilancio	1.509	53.136	19.256	379.198	229.680	682.779
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	859.545	10.737	10.993	82.353	1.350	964.978
Ammortamento dell'esercizio	18.386	21.557	2.226	161.390	-	203.559
Totale variazioni	841.159	(10.820)	8.767	(79.037)	1.350	761.419
Valore di fine esercizio						
Costo	862.046	221.328	106.474	1.546.445	231.030	2.967.323
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.377	173.537	89.497	1.265.882	-	1.548.293
Valore di bilancio	842.668	42.316	28.023	300.161	231.030	1.444.198

La voce "Terreni e Fabbricati" risulta incrementata di euro 859.545 a seguito dell'acquisto di un capannone industriale adibito a deposito ubicato nel Comune di Sessa Aurunca (CE), frazione Piedimonte, Località Quintola, effettuato in data 4 Dicembre 2019.

Tale voce comprende anche le migliorie effettuate su tale cespite.

Così come disciplinato dalla normativa vigente, è stata scorporata la quota riferita al terreno che ammonta ad euro 255.000, in quanto non ammortizzabile.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" comprende i lavori di ristrutturazione su beni terzi in locazione relativi alla farmacia comunale di Castel Volturno e non ancora completati al 31/12/2019.

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni si riferiscono ad azioni possedute dalla Cassa Rurale e Artigiana dell'Agro Pontino per € 18.282;

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

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	18.282	18.282

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	18.282	18.282
Valore di fine esercizio		
Costo	18.282	18.282
Valore di bilancio	18.282	18.282

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :

Polizza accumulo TFR dei dipendenti per € 189.003

Depositi cauzionali versati negli anni per le utenze contratti di locazione per € 35.028

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	221.145	2.886	224.031	189.003	35.028
Totale crediti immobilizzati	221.145	2.886	224.031	189.003	35.028

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
CAMPANIA	224.031	224.031
Totale	224.031	224.031

Non vi sono crediti in valuta.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	18.282
Crediti verso altri	224.031

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CASSA RURALE AGRO PONTINO	18.282
Totale	18.282

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
POLIZZA TFR	189.003
DEPOSITI CAUZIONALI	35.028
Totale	224.031

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Rimanenze	3.869.250	3.525.051	344.199
Crediti verso clienti	2.461.292	2.837.070	- 375.778
Crediti tributari	18.266	44.359	- 26.093
Crediti verso altri	178.260	41.569	136.691
Disponibilità liquide	4.353.860	4.719.831	- 365.971
Totale	10.880.928	11.167.880	- 286.952

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze di merci sono iscritte al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	3.525.051	344.199	3.869.250
Totale rimanenze	3.525.051	344.199	3.869.250

L'incremento delle materie prime è conseguente all'aumento dei magazzini per effetto del normale ciclo di vendita delle stesse.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.837.070	(375.778)	2.461.292	2.461.292
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.359	(26.093)	18.266	18.266

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.569	136.691	178.260	178.260
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.922.998	(265.180)	2.657.818	2.657.818

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono riferiti all'area regionale nella quale opera la società.

Area geografica	CAMPANIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.461.292	2.461.292
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.266	18.266
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	178.260	178.260
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.657.818	2.657.818

Non vi sono crediti in valuta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.907.421	(156.507)	3.750.914
Assegni	13.375	(13.375)	0
Denaro e altri valori in cassa	799.035	(196.089)	602.946
Totale disponibilità liquide	4.719.831	(365.971)	4.353.860

Le disponibilità liquide risultano diminuite rispetto al precedente esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 12.292.185 a euro 12.698.392.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 520.000 è interamente sottoscritto e versato.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	155.580	-	364.420	-			520.000
Riserva legale	31.116	-	-	-			31.116
Altre riserve							
Riserva straordinaria	535.334	-	156.605	364.420			327.519
Riserva da riduzione capitale sociale	9	-	-	16			(7)
Varie altre riserve	4	-	5	-			9
Totale altre riserve	535.347	-	156.610	364.436			327.521
Utili (perdite) portati a nuovo	24.742	-	-	-			24.742
Utile (perdita) dell'esercizio	1.056.605	(1.056.605)	-	-	1.803.349		1.803.349
Totale patrimonio netto	1.803.390	(1.056.605)	521.030	364.436	1.803.349		2.706.728

La riserva legale è rimasta invariata.

La riserva straordinaria risulta diminuita di euro 207.815 per la destinazione dell'utile 2018 per euro 156.605 e atto di aumento gratuito di capitale sociale per euro 364.420.

Gli utili portati a nuovo sono rimasti invariati.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	520.000	
Riserva legale	31.116	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	327.519	D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da riduzione capitale sociale	(7)	
Varie altre riserve	9	
Totale altre riserve	327.521	
Utili portati a nuovo	24.742	A,B,C,D
Totale	903.370	

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

Poichè la riserva legale è pari al quinto del capitale sociale, è distribuibile solo per la parte eccedente il quinto.

LEGENDA / NOTE:

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

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 1.803.390 a euro 2.706.730

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	938.796
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	168.772
Utilizzo nell'esercizio	129.603
Totale variazioni	39.170
Valore di fine esercizio	977.966

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	310.640	(234.033)	76.607	-	76.607
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	-	(11.699)	(11.699)	-
Debiti verso fornitori	8.228.060	(541.299)	7.686.761	7.686.761	-
Debiti tributari	322.739	323.491	646.230	646.230	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	201.083	(40.910)	160.173	160.173	-
Altri debiti	499.177	(115.593)	383.584	383.584	-
Totale debiti	9.550.000	(608.344)	8.941.656	8.865.049	76.607

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente Regionale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area.

Area geografica	CAMPANIA	Totale
Debiti verso banche	76.607	76.607
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	(11.699)
Debiti verso fornitori	7.686.761	7.686.761
Debiti tributari	646.230	646.230
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.173	160.173
Altri debiti	383.584	383.584
Debiti	8.941.656	8.941.656

Non vi sono debiti in valuta

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a euro 76.607.

Si presenta di seguito il dettaglio di tali debiti.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	76.607	76.607
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	(11.699)
Debiti verso fornitori	7.686.761	7.686.761
Debiti tributari	646.230	646.230
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.173	160.173
Altri debiti	383.584	383.584

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	8.941.656	8.941.656

I mutui ammontano a euro 76.607 e sono così dettagliati:

MUTUO BCC € 76.607

Il totale dei debiti è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 9.550.000 a euro 8.941.656

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. I risconti passivi sono aumentati poiché il Credito d'imposta Sud ed il credito d'imposta per l'acquisto dei registratori telematici sono stati ripartiti in base alle aliquote di ammortamento attribuibili ai relativi investimenti a cui si riferiscono.

Il totale del passivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 12.292.185 a euro 12.698.392.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	28.037.367	26.952.607	1.084.760
Altri ricavi e proventi	44.547	39.103	5.444
Totali	28.081.913	26.991.710	1.090.203

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- Contributi in c/esercizio per euro 10.769
- Abbuoni attivi per euro 956
- Sopravvenienze attive per euro 8.605
- Omaggi da fornitori per euro 23.145
- Altri ricavi e proventi vari per euro 1.070

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CESSIONE FARMACI E PARAFARMACI	27.355.047
RICAVI PER PRESTAZIONI DI SERVIZ	682.320
Totale	28.037.367

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
CAMPANIA	28.037.367
Totale	28.037.367

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 1.268.252.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di locazione immobili e ammontano a euro 356.620.

Costi per il personale

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

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Tassa rifiuti
- Imposta di registro
- Imposte di bollo

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio, e sono pari ad euro:

IRES 644.558

IRAP 179.238

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Quadri	22
Impiegati	35
Operai	40
Totale Dipendenti	97

La gestione della risorsa umana costituisce uno dei fattori di successo della nostra Società. Anche nel 2019, infatti, è proseguita la politica di valorizzazione delle risorse cresciute in seno alla Società. Sono stati implementati, in tale direzione, i piani di formazione volti allo sviluppo di capacità creative e gestionali.

La composizione del personale della società è di n. 31 uomini e n. 66 donne per un totale di n. 97 unità.

I dipendenti, ognuno per le proprie mansioni, hanno partecipato ai seguenti corsi di formazione, ECM per farmacisti, corsi per alimentaristi per il rilascio del libretto sanitario, sicurezza, primo soccorso, privacy e formazione sui profili normativi ed organizzativi relativi al piano di organizzazione e gestione di cui al D.Lgs n. 231/2001.

Gli stessi hanno, altresì, partecipato a giornate di lavoro con i fornitori con l'obiettivo di migliorare la conoscenza dei prodotti presenti in farmacia.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	107.182	14.560

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

Non esistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che abbiano compromesso la continuità aziendale.

Nonostante l'emergenza sanitaria ed economica rappresentata dal Covid-19, l'attività caratteristica della società non ha subito flessioni negative, essendo costituita dalla vendita di beni di prima necessità.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata da SOC.I.GESS. S.p.A., società avente sede in Sessa Aurunca (CE) via dei pini, parco Svedese, C.F02903880611, Capitale Sociale euro 110.000,00, i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	1.490.764	1.128.689
C) Attivo circolante	685.329	688.616
D) Ratei e risconti attivi	-	2.650
Totale attivo	2.176.093	1.819.955
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	110.000	110.000
Riserve	958.903	758.903
Utile (perdita) dell'esercizio	510.818	382.961
Totale patrimonio netto	1.579.721	1.251.864
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.123	4.456
D) Debiti	588.249	542.835
E) Ratei e risconti passivi	2.000	20.800
Totale passivo	2.176.093	1.819.955

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	24.802	13.960
B) Costi della produzione	229.496	176.146
C) Proventi e oneri finanziari	715.513	550.425
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(5.278)
Utile (perdita) dell'esercizio	510.819	382.961

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Napoli, 29/05/2020

Il Presidente del CdA
Francesco Iovino