

INCO FARMA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TADDEO DA SESSA - 80134 NAPOLI (NA)
Codice Fiscale	05029881215
Numero Rea	NA 000000728691
P.I.	05029881215
Capitale Sociale Euro	520.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.788	9.660
7) altre	127.328	22.001
Totale immobilizzazioni immateriali	134.116	31.661
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	937.803	918.753
2) impianti e macchinario	31.786	63.647
3) attrezzature industriali e commerciali	54.477	57.799
4) altri beni	1.387.473	1.730.876
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	238.249
Totale immobilizzazioni materiali	2.411.539	3.009.324
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	18.282	18.282
Totale partecipazioni	18.282	18.282
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.003	189.003
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.028	35.028
Totale crediti verso altri	224.031	224.031
Totale crediti	224.031	224.031
Totale immobilizzazioni finanziarie	242.313	242.313
Totale immobilizzazioni (B)	2.787.968	3.283.298
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	3.456.761	4.124.979
Totale rimanenze	3.456.761	4.124.979
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.749.490	2.807.194
Totale crediti verso clienti	2.749.490	2.807.194
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	251.682
Totale crediti tributari	0	251.682
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.372	196.625
Totale crediti verso altri	225.372	196.625
Totale crediti	2.974.862	3.255.501
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.044.131	3.173.665
3) danaro e valori in cassa	843.491	708.614
Totale disponibilità liquide	5.887.622	3.882.279
Totale attivo circolante (C)	12.319.245	11.262.759

D) Ratei e risconti	1.678	121
Totale attivo	15.108.891	14.546.178
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	520.000	520.000
III - Riserve di rivalutazione	1.531.263	1.531.263
IV - Riserva legale	104.000	104.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	797.519	597.519
Riserva da riduzione capitale sociale	9	9
Varie altre riserve	(5)	(6)
Totale altre riserve	797.523	597.522
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	24.742	24.742
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.464.088	1.504.521
Totale patrimonio netto	4.441.616	4.282.048
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.261.353	1.109.705
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.833.333	0
Totale debiti verso banche	1.833.333	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	(11.699)	(11.699)
Totale debiti verso altri finanziatori	(11.699)	(11.699)
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.466.604	8.142.651
Totale debiti verso fornitori	6.466.604	8.142.651
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	491.720	379.898
Totale debiti tributari	491.720	379.898
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.445	141.316
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.445	141.316
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	398.337	383.092
Totale altri debiti	398.337	383.092
Totale debiti	9.307.740	9.035.258
E) Ratei e risconti	98.182	119.167
Totale passivo	15.108.891	14.546.178

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.756.681	27.786.313
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.769	37.512
altri	15.239	42.985
Totale altri ricavi e proventi	41.008	80.497
Totale valore della produzione	28.797.689	27.866.810
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.971.698	20.041.127
7) per servizi	1.144.229	1.347.690
8) per godimento di beni di terzi	381.834	378.495
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.247.724	2.319.569
b) oneri sociali	486.290	654.819
c) trattamento di fine rapporto	234.559	181.253
e) altri costi	1.722	236
Totale costi per il personale	2.970.295	3.155.877
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	108.840	81.608
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	464.491	194.267
Totale ammortamenti e svalutazioni	573.331	275.875
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	668.218	(255.730)
14) oneri diversi di gestione	967.457	896.467
Totale costi della produzione	26.677.062	25.839.801
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.120.627	2.027.009
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.059	5.740
Totale proventi diversi dai precedenti	6.059	5.740
Totale altri proventi finanziari	6.059	5.740
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.671	1.545
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.671	1.545
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.612)	4.195
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.112.015	2.031.204
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	647.927	526.683
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	647.927	526.683
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.464.088	1.504.521

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	1.464.088	1.504.521
Imposte sul reddito	647.927	526.683
Interessi passivi/(attivi)	8.612	(4.195)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.120.627	2.027.009
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	234.559	181.253
Ammortamenti delle immobilizzazioni	573.331	275.875
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	807.890	457.128
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.928.517	2.484.137
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	668.218	(255.729)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	57.704	(345.902)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.676.047)	455.890
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.557)	18.210
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(20.985)	47.126
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	338.131	(537.462)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(634.536)	(617.867)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.293.981	1.866.270
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.612)	4.195
(Imposte sul reddito pagate)	(647.927)	(526.683)
Altri incassi/(pagamenti)	(82.911)	(49.514)
Totale altre rettifiche	(739.450)	(572.002)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	25.451.247	24.004.939
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(1.759.393)
Disinvestimenti	133.294	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(211.295)	(8.666)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(78.001)	(1.768.059)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	1.833.333	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	70.799
(Rimborso di capitale)	(1.304.516)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	528.817	70.799
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	25.902.063	22.307.679
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.173.665	3.750.914
Danaro e valori in cassa	708.614	602.946
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.882.279	4.353.860

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.044.131	3.173.665
Danaro e valori in cassa	843.491	708.614
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.887.622	3.882.279

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	28.855.393	27.520.908
(Pagamenti al personale)	(2.747.607)	(2.993.481)
(Imposte pagate sul reddito)	(647.927)	(526.683)
Interessi incassati/(pagati)	(8.612)	4.195
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	25.451.247	24.004.939
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(1.759.393)
Disinvestimenti	133.294	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(211.295)	(8.666)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(78.001)	(1.768.059)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	1.833.333	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	70.799
(Rimborso di capitale)	(1.304.516)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	528.817	70.799
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	25.902.063	22.307.679
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.173.665	3.750.914
Danaro e valori in cassa	708.614	602.946
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.882.279	4.353.860
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.044.131	3.173.665
Danaro e valori in cassa	843.491	708.614
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.887.622	3.882.279

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

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 2021 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 la gestione delle farmacie comunali di cui sono titolari i Comuni aderenti al Consorzio C.I.SS.

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

Le norme sul distanziamento sociale adottate nel 2020 a seguito della dichiarazione dello stato di emergenza sanitaria, sono state in parte confermate, in parte rimodulate dal Legislatore nazionale nel corso dell'esercizio in esame.

Detta circostanza ha spinto la Società ad adeguare il proprio modello di *business* alle mutate condizioni di mercato, organizzando servizi domiciliari e allestendo, nell'ambito delle prerogative concesse dalle convezioni nazionali e regionali, dei "punti sanitari" al di fuori dei locali delle farmacie gestite (ovvero, nelle relative pertinenze esterne).

Il core business della Società non ha comunque subito significative modifiche.

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 2021, 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:

	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	-	14.360	728.481	742.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.700	706.480	711.180
Valore di bilancio	0	9.660	22.001	31.661
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	211.295	211.295
Ammortamento dell'esercizio	-	2.872	105.968	108.840
Totale variazioni	-	(2.872)	105.327	102.455
Valore di fine esercizio				
Costo	-	14.360	939.776	954.136

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.572	812.448	820.020
Valore di bilancio	0	6.788	127.328	134.116

Per le immobilizzazioni immateriale, il valore dei lavori straordinari su beni di terzi, è aumentato rispetto all'anno precedente. Si assiste ad una consistente variazione delle stesse, in seguito alla capitalizzazione delle "Immobilizzazioni materiali in corso", relative principalmente alle spese effettuate presso la nuova sede farmaceutica del Comune di Catel Volturno (Ce), così come da decreto della Giunta Regionale della Campania N. 438 del 30/09 /2021.

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 sono diminuite, per effetto della capitalizzazione delle Immobilizzazioni in corso, passando da euro 3.009.324 a euro 2.411.538.

	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	977.841	258.447	144.404	3.105.277	238.249	4.724.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.088	194.800	86.605	1.374.401	-	1.714.894
Valore di bilancio	918.753	63.647	57.799	1.730.876	238.249	3.009.324
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	62.064	1.450	4.259	37.182	-	104.955
Ammortamento dell'esercizio	43.014	33.311	7.581	380.585	-	464.491
Altre variazioni	-	-	-	-	(238.249)	(238.249)
Totale variazioni	19.050	(31.861)	(3.322)	(343.403)	(238.249)	(597.785)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.039.905	259.897	148.663	3.142.459	-	4.590.924
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.102	228.111	94.186	1.754.986	-	2.179.385
Valore di bilancio	937.803	31.786	54.477	1.387.473	0	2.411.539

La voce "Terreni e Fabbricati" risulta incrementata di euro 62.063 a seguito alle spese sostenute per le migliorie effettuate su immobili di proprietà.
Così come disciplinato dalla normativa vigente, è stata scorporata la quota riferita al terreno che ammonta ad euro 255.000, in quanto non ammortizzabile.

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
Valore di bilancio	18.282	18.282
Valore di fine esercizio		
Costo	18.282	18.282

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
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	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	224.031	224.031	189.003	35.028
Totale crediti immobilizzati	224.031	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.

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	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
Rimanenze	4.124.979	3.456.761	-668.218
Crediti verso clienti	2.807.194	2.749.490	-57.704
Crediti tributari	251.682	0	-251.682
Crediti verso altri	196.625	225.372	28.747
Disponibilità liquide	3.882.280	5.887.623	2.005.343
Totale	11.262.760	12.319.246	1.056.486

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	4.124.979	(668.218)	3.456.761
Totale rimanenze	4.124.979	(668.218)	3.456.761

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	2.807.194	(57.704)	2.749.490	2.749.490
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	251.682	(251.682)	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	196.625	28.747	225.372	225.372
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.255.501	(280.639)	2.974.862	2.974.862

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	CAMPANIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.749.490	2.749.490
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	225.372	225.372
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.974.862	2.974.862

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	3.173.665	1.870.466	5.044.131
Denaro e altri valori in cassa	708.614	134.877	843.491
Totale disponibilità liquide	3.882.279	2.005.343	5.887.622

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 14.546.178 a euro 15.108.892.

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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	520.000	-	-		520.000
Riserve di rivalutazione	1.531.263	-	-		1.531.263
Riserva legale	104.000	-	-		104.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	597.519	-	200.000		797.519
Riserva da riduzione capitale sociale	9	-	-		9
Varie altre riserve	(6)	-	1		(5)
Totale altre riserve	597.522	-	200.001		797.523
Utili (perdite) portati a nuovo	24.742	-	-		24.742
Utile (perdita) dell'esercizio	1.504.521	(1.504.521)	-	1.464.088	1.464.088
Totale patrimonio netto	4.282.048	(1.504.521)	200.001	1.464.088	4.441.616

La riserva legale è pari ad euro 104.000.

La riserva straordinaria risulta aumentata di euro 270.000 per la destinazione dell'utile 2020.

E' stata istituita la riserva per le rivalutazioni dei beni aziendali iscritti nel libro cespiti al 31/12 /2019, secondo quanto disposto da DL 104/2020 per un importo pari ad euro 1.531.263.

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	
Riserve di rivalutazione	1.531.263	D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	104.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	797.519	D
Riserva da riduzione capitale sociale	9	
Varie altre riserve	(5)	
Totale altre riserve	797.523	
Utili portati a nuovo	24.742	A,B,C,D
Totale	2.977.533	

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 4.282.048 a euro 4.441.617.

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	1.109.705
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	195.357
Utilizzo nell'esercizio	43.710
Totale variazioni	151.647
Valore di fine esercizio	1.261.353

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	0	1.833.333	1.833.333	-	1.833.333
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	-	(11.699)	(11.699)	-
Debiti verso fornitori	8.142.651	(1.676.047)	6.466.604	6.466.604	-
Debiti tributari	379.898	111.822	491.720	491.720	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.316	(11.871)	129.445	129.445	-
Altri debiti	383.092	15.245	398.337	398.337	-
Totale debiti	9.035.258	272.482	9.307.740	7.474.407	1.833.333

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	1.833.333	1.833.333
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	(11.699)
Debiti verso fornitori	6.466.604	6.466.604
Debiti tributari	491.720	491.720
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.445	129.445
Altri debiti	398.337	398.337
Debiti	9.307.740	9.307.740

Il totale dei debiti è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 9.035.257 a euro 9.335.801.

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.

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 Precedente	Esercizio Corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	27.786.313	28.756.681	970.368
Altri ricavi e proventi	80.497	41.008	-39.489
Totali	27.866.810	28.797.689	930.879

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

- Contributi in c/esercizio per euro 25.769
- Abbuoni attivi per euro 169
- Sopravvenienze attive per euro 2.340
- Ris.danni beni dest. Alla rivendita per euro 9.240
- Altri risarcimenti danni per euro 980

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CESSIONE FARMACI E PARAFARMACI	28.130.405
RICAVI PER PRESTAZIONI DI SERVIZ	626.276
Totale	28.756.681

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CAMPANIA	28.756.681
Totale	28.756.681

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 1.144.229

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di locazione immobili e ammontano a euro 381.834.

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

Nonché gli sconti passivi al SSN per euro 699.126 e le trattenute ENPAF per euro 121.829.

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

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 505.664 mentre l'IRAP è di euro 142.263.

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	1
Impiegati	100
Operai	1
Totale Dipendenti	102

La gestione della risorsa umana costituisce uno dei fattori di successo della nostra Società. Anche nel 2021, difatti, 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. 34 uomini e n. 68 donne per un totale di n. 102 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	140.869	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	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	1.552.229	1.576.582
C) Attivo circolante	1.573.217	888.469
D) Ratei e risconti attivi	1.148	400
Totale attivo	3.126.594	2.465.451
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	110.000	110.000
Riserve	1.569.721	1.269.721
Utile (perdita) dell'esercizio	900.890	532.845
Totale patrimonio netto	2.580.611	1.912.566
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.697	8.242
D) Debiti	530.261	542.643
E) Ratei e risconti passivi	25	2.000
Totale passivo	3.126.594	2.465.451

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	28.759	24.017
B) Costi della produzione	258.472	237.502
C) Proventi e oneri finanziari	1.130.603	746.330
Utile (perdita) dell'esercizio	900.890	532.845

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni relative alle erogazioni pubbliche previste dalla legge annuale per il mercato e la concorrenza (L. 124/2017, art. 1, comma 125)

Nel corso dell'esercizio, l'impresa ha percepito sovvenzioni, crediti d'imposta, contributi, incarichi retribuiti o qualsiasi altro vantaggio economico dalla pubblica amministrazione come da seguente tabella:

Dettaglio contributi pubblici di cui ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Soggetto Erogante	contributo ricevuto	causale
Agenzia delle Entrate	1.743,00	Credito d'imposta Sanificazione e DPI (art. 125 - DL 34-2020)
Agenzia delle Entrate	2.744,00	Credito d'imposta Investimenti Mezzogiorno (art. 1 C. 98 - 108 - L. 208/2015)

Totale crediti d'imposta ricevuti: 4.487,00.

Totale vantaggi economici ricevuti: 0

Nel prospetto di cui sopra sul fronte degli **aiuti di stato**, non sono inclusi gli aiuti **oggetto di comunicazione al Registro nazionale degli aiuti di Stato** presso la Direzione Generale per gli incentivi alle imprese del Ministero dello sviluppo economico, pertanto, si rimanda a quanto pubblicato (L. 12/2019 con cui è stato convertito il "**decreto semplificazioni**").

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, 08/04/2022

Il Presidente del CdA
Francesco Iovino

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Stefano Simonelli nato a Napoli il 30/01/1978 - C.F. SMNSFN78A30F839K - iscritto presso l'ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Napoli al numero 4973 sezione A, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Napoli.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese