

FARMACIE COMUNALI S.R.L.

Sede in: VIA DELLA SCAFA, 143, 00054 FIUMICINO (RM)

Codice fiscale: 06041561009

Numero REA: RM 946899

Partita IVA: 06041561009

Capitale sociale: Euro 31.800 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore 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

Bilancio al 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	100.848	82.931
II - Immobilizzazioni materiali	183.199	234.878
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	284.047	317.809
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	605.255	629.924
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.310	171.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.482	1.976
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	242.792	173.397
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	398.050	162.467
Totale attivo circolante (C)	1.246.097	965.788
D) Ratei e risconti	18.390	11.349
Totale attivo	1.548.534	1.294.946
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	31.800	31.800
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	37.744	37.744
V - Riserve statutarie	23.035	29.601
VI - Altre riserve	59.615	41.707
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-75.798
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	141.722	151.272
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	293.916	216.326
B) Fondi per rischi e oneri	1.336	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	161.911	136.044
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	921.949	738.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	169.422	203.776
Totale debiti	1.091.371	942.576
E) Ratei e risconti	-	-
Totale passivo	1.548.534	1.294.946

Conto economico

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.982.655	4.017.128
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	23.735	26.313
altri	21.985	15.539
Totale altri ricavi e proventi	45.720	41.852
Totale valore della produzione	4.028.375	4.058.980
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.558.723	2.642.875
7) per servizi	324.231	293.306
8) per godimento di beni di terzi	126.168	123.426

9) per il personale		
a) salari e stipendi	500.449	543.436
b) oneri sociali	157.587	162.893
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	50.682	42.758
c) trattamento di fine rapporto	32.521	22.015
d) trattamento di quiescenza e simili	18.161	20.743
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	708.718	749.087
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	66.432	60.521
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.621	6.672
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.811	53.849
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	66.432	60.521
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.669	-1.995
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	29.858	18.819
Totale costi della produzione	3.838.799	3.886.039
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	189.576	172.941
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	188	211
Totale proventi diversi dai precedenti	188	211
Totale altri proventi finanziari	188	211
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	5.299	3.676
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.299	3.676
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-5.111	-3.465
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-

Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	184.465	169.476
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.743	18.204
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.743	18.204
21) Utile (perdita) dell'esercizio	141.722	151.272

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di Farmacia tramite due sedi situate nel Comune di Fiumicino.

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.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. 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 suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

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.**

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.

I *costi di sviluppo* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale ed ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi. Nella voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

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. Tali aliquote sono ritenute necessarie 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.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto. Durante il periodo di locazione l'impegno ad effettuare i relativi pagamenti ed il valore capitale dei beni in locazione finanziaria iscritti fra i conti d'ordine e il costo della locazione concorre alla determinazione del risultato d'esercizio tramite l'addebitamento al conto economico dei canoni di leasing registrati per competenza.

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.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Rimanenze

Si comunica che il metodo adottato per la valutazione delle rimanenze in applicazione della delibera del Consiglio di Amministrazione del 7 marzo 2017 si ispira all'OIC 13 del 22/12/2016 criterio 48.

Pur avendo a disposizione un software che memorizza le giacenze di magazzino, il valore corrispondente delle merci non può essere ritenuto statisticamente significativo in quanto l'immissione dei rispettivi valori avviene in tempi diversi. Conseguentemente l'eventuale estratto contabile del Software non può quindi essere ritenuto statisticamente significativo. L'articolo 14 primo comma lettera d del D.P.R. 600/73 ci consente di non avere l'obbligo della tenuta del magazzino in quanto non si conseguono ricavi uguali o maggiori di Euro 5.164.568,99 e rimanenze maggiori ad Euro € 1.032.913,80. Si è ritenuto dunque opportuno e rispondente al reale valore del costo delle merci in giacenza in ottemperanza dell'articolo 2426 del Codice Civile, articolo 1°, comma 9.

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.

I *crediti e debiti in valuta estera* sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

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.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

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.

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.

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 n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, 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 in caso di distribuzione non risulti probabile.

Operazioni di locazione finanziaria

No vi sono operazioni di locazione finanziaria in essere.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	303.183	877.634	1.180.817
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	220.252	642.756	863.008
Valore di bilancio	82.931	234.878	317.809
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	12.620	53.811	66.431
Altre variazioni	30.537	2.132	32.669
Totale variazioni	17.917	-51.679	-33.762
Valore di fine esercizio			
Costo	333.720	879.766	1.213.486
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	232.872	696.567	929.439
Valore di bilancio	100.848	183.199	284.047

Immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno 33%

Costi Pluriennali 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, 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.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	48.755	50.867	203.561	303.183
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.755	48.492	123.005	220.252
Valore di bilancio		2.375	80.556	82.931
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento		1.583	11.037	12.620

dell'esercizio				
Altre variazioni			30.537	30.537
Totale variazioni		-1.583	19.500	17.917
Valore di fine esercizio				
Costo	48.755	50.867	234.098	333.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.755	50.075	134.042	232.872
Valore di bilancio		792	100.056	100.848

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

Amm.ti Ordinari :

Macchine di ufficio 20%

impianti e macchinari 15%

Impianti speciali 25%

Arredamento 15%

Stigliature 10%

Impianto fotovoltaico 9%

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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	501.247	4.983	371.404	877.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	313.604	3.453	325.699	642.756
Valore di bilancio	187.643	1.530	45.705	234.878
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	41.152	700	11.959	53.811
Altre variazioni	2.132			2.132
Totale variazioni	-39.020	-700	-11.959	-51.679
Valore di fine esercizio				
Costo	503.379	4.983	371.404	879.766
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	354.756	4.153	337.658	696.567
Valore di bilancio	148.623	830	33.746	183.199

Operazioni di locazione finanziaria

Non ci sono operazioni di locazione finanziaria

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

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

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	629.924	-24.669	605.255
Totale rimanenze	629.924	-24.669	605.255

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**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	146.761	82.694	229.455	229.455	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.470	-7.450	4.020	2.538	1.482
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.166	-5.849	9.317	9.317	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	173.397	69.395	242.792	241.310	1.482

Disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide**

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

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	138.674	240.781	379.455
Denaro e altri valori in cassa	23.793	-5.198	18.595
Totale disponibilità liquide	162.467	235.583	398.050

Ratei e risconti attivi**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.091	3.296	5.387
Risconti attivi	9.258	3.745	13.003
Totale ratei e risconti attivi	11.349	7.041	18.390

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	31.800						31.800
Riserva legale	37.744						37.744
Riserve statutarie	29.601			7.564	-13.806		23.035
Riserva straordinaria	41.705			17.911			59.616
Varie altre riserve	2				-3		-1
Totale altre riserve	41.707			17.911	-3		59.615
Utili (perdite) portati a nuovo	-75.798				-75.798		
Utile (perdita) dell'esercizio	151.272	50.000	101.272		-151.272	141.722	141.722
Totale patrimonio netto	216.326	50.000	101.272	25.475	-240.879	141.722	293.916

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	31.800	B
Riserva legale	37.744	A-B-C
Riserve statutarie	23.035	D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	59.616	A-B-C
Varie altre riserve	-1	
Totale altre riserve	59.615	
Totale	152.194	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Trattamento fine rapporto**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	136.044
Variazioni nell'esercizio	

Accantonamento nell'esercizio	50.682
Utilizzo nell'esercizio	24.815
Totale variazioni	25.867
Valore di fine esercizio	161.911

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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

- debito per Ires 22.294 e per Irap 2.251;
- debiti per ritenute d'acconto Irpef dipendenti, lavoro autonomo e co.co.co. pari a euro 18.954,
- Iva sospesa per Euro 19.326, Iva debito per Euro 2.875.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti suddivisi in base alla relativa scadenza.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	203.776	-34.354	169.422		169.422
Debiti verso altri finanziatori	778	-778			
Debiti verso fornitori	641.677	152.228	793.905	793.905	
Debiti tributari	41.826	23.874	65.700	65.700	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.165	2.658	30.823	30.823	
Altri debiti	26.354	5.167	31.521	31.521	
Totale debiti	942.576	148.795	1.091.371	921.949	169.422

Il Debito verso Banche scadente oltre l'esercizio di euro 169.421,86 è così rappresentato:

- Per Euro 22.945,34 da un Mutuo chirografario a 72 mesi di euro 25.000 concesso dalla Banca Credito cooperativo di Roma n. 048/803179 erogato in data 06/08/2020 e scadenza 06/08/2026, destinato al pagamento dei fornitori e spese di gestione, come previsto dal D.L. liquidità n.23/2020 tasso fisso 0.95%, rata mensile, garantito dal Fondo Centrale di Garanzia presso il Mediocredito Centrale per il 100% del finanziamento concesso;

- Per Euro 146.476,52 da un Mutuo chirografario a 72 mesi di euro 200.000,00 concesso dalla Banca Credito cooperativo di Roma n. 048/821194/89 erogato in data 14/04/2021 e scadenza 14/04/2027, tasso fisso 1,70%, rata mensile, garantito per Euro 180.000,00 da fondo di Garanzia PMI L. 23/12/96 n. 662 c/o MEDIOCREDITO CENTRALE Spa e per 24.000,00 Fidejussione da parte di Reposi Fabio.

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 consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Farmacia	3.982.655
Totale		3.982.655

Proventi e oneri finanziari**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti****Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	5.299
Totale	5.299

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.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del .T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	3
Operai	5
Altri dipendenti	4
Totale Dipendenti	14

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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Compensi
Amministratori	19.864
Sindaci	41.586

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non vi sono operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

L'obbligo d'informazione nella nota integrativa, disposto dal n. 22-quater dell'articolo 2427 del codice civile, dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio è utile a garantire un preciso flusso di informazioni per assolvere agli obblighi di pubblicità ed anche a fornire adeguati informazioni oltre che ai soci e ai terzi in genere, al sistema bancario e al mercato, in una situazione critica.

In tale contesto, i principi contabili contenuti nell'**OIC 29** consentono di enucleare **tre possibili ambiti di intervento**, cui conseguono differenti obblighi di segnalazione in bilancio:

1. Fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che hanno impatto sui valori di bilancio;
2. Fatti successivi alla chiusura dell'esercizio privi di impatto sui valori di bilancio, comunque, tali da non comportare una loro variazione;
3. Fatti successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano coincidenza o effetti sulla continuità aziendale

Per quanto riguarda il punto 1, a seguito dell'invito ricevuto alla G.d.F. di Fiumicino in data 20/03/2023 a presentarsi entro il 5/4/2023 in ordine a un Controllo fiscale ai fini delle imposte dirette e dell'IVA riguardo l'iniziativa promozionale UNICLUB a far data dal 01/01/2018, si precisa che:

- avendo riscontrato probabilmente una inadempienza da parte della società in ordine al pagamento delle Ritenute di acconto del 25% sui Premi corrisposti alla Clientela di valore inferiore a euro 25,82 come previsto dall' Art. 30 comma 1 DPR 600/1973 per gli anni 2018-2019-2020, determinabile in base alle uniche informazioni a disposizione, nella somma complessiva di Euro 1.335,57;

- prudenzialmente si è imputato in bilancio nei costi una sopravvenienza passiva e in contropartita nei debiti un Fondo rischi di pari importo.

Per quanto riguarda il Punto 3, non riteniamo che l'evento abbia prodotto effetti sulla continuità aziendale.

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

Non vi sono in essere contratti finanziari derivati

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

In ordine agli obblighi informativi previsti dall'articolo 1 comma 125 della Legge 124/2017 si fa presente che nel corso del 2022 la società ha ottenuto i seguenti Contributi:

- Contributo in conto Energia di cui all'art. 3 D.L. 21/2022 convertito dalla L. 51/2022, all' art. 6 D.L. 115/2022 convertito dalla Legge n. 142/2022, all' art. 1 del D.L. 144/2022 convertito dalla L.175/2022 e del D.L. 176/2022 sui consumi di Energia elettrica del II°- III° e IV° Trimestre 2022 pari ad Euro **4.857,39**;

- Remunerazione Aggiuntiva alle Farmacie di cui al D.L. 41/2021 Art. 4,5,6 per euro **18.877,52**

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto attiene la destinazione dell'utile di Esercizio di Euro **141.721,55** si propone:

il 5%, pari ad Euro 7.086,08 di accantonarlo in un fondo appositamente costituito per la realizzazione di opere socialmente utili;

la restante somma pari ad **Euro 134.635,47** da destinare una parte come accantonamento alla **Riserva Straordinaria** pari ad **Euro 14.635,47** ed il restante importo pari ad euro **120.000,00** da suddividere tra i Soci.

Al Comune di Fiumicino il 51% per un importo pari ad **Euro 61.200,00** e al Dott. Fabio Reposi il 49% per un importo pari ad **Euro 58.800,00**.

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;

- a seguito dell'eliminazione dei Conti d' Ordine in calce allo Stato Patrimoniale, a norma del D.Lgs. 39/2015, le informazioni inerenti sono state riportate a pagina 8 della presente Nota integrativa;
- si è ritenuto altresì di non appostare Fondi Rischi per controversie pendenti;

- Non si sono manifestati rischi di crisi aziendale in quanto:

- ° sulla base dei bilanci degli ultimi tre anni la gestione operativa non è stata mai negativa e non vi sono state perdite di esercizio che abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%;
- ° il Collegio Sindacale nelle loro relazioni non ha mai manifestato dubbi di continuità aziendale;
- ° l'indice scaturente dal rapporto tra Indebitamento finanziario Netto e EBITDA è inferiore a 10,25

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il Presidente del Cda

Dr. Massimiliano Perri

Dichiarazione di conformità del bilancio

.