

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 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2023	al 31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	96.303	100.848
II - Immobilizzazioni materiali	157.534	183.199
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	253.837	284.047
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	585.964	605.255
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.648	241.310
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.222	1.482
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	281.870	242.792
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	460.478	398.050
Totale attivo circolante (C)	1.328.312	1.246.097
D) Ratei e risconti	24.492	18.390
Totale attivo	1.606.641	1.548.534
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	31.800	31.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	37.744	37.744
V - Riserve statutarie	30.121	23.035
VI - Altre riserve	74.250	59.615
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	142.624	141.722
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	316.539	293.916
B) Fondi per rischi e oneri	1.336	1.336
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	164.729	161.911
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	993.663	921.949
esigibili oltre l'esercizio successivo	130.374	169.422
Totale debiti	1.124.037	1.091.371
E) Ratei e risconti	-	-
Totale passivo	1.606.641	1.548.534

Conto economico

	al 31/12/2023	al 31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.193.634	3.982.655
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	16.800	23.735
altri	22.756	21.985
Totale altri ricavi e proventi	39.556	45.720
Totale valore della produzione	4.233.190	4.028.375
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.754.121	2.558.723
7) per servizi	306.178	324.231
8) per godimento di beni di terzi	129.548	126.168
9) per il personale	-	-

a) salari e stipendi	530.880	500.449
b) oneri sociali	168.445	157.587
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	41.128	50.682
c) trattamento di fine rapporto	22.940	32.521
d) trattamento di quiescenza e simili	18.188	18.161
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	740.453	708.718
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	69.003	66.432
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.121	12.621
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.882	53.811
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	69.003	66.432
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.291	24.669
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	22.865	29.858
Totale costi della produzione	4.041.459	3.838.799
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	191.731	189.576
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	871	188
Totale proventi diversi dai precedenti	871	188
Totale altri proventi finanziari	871	188
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	8.542	5.299
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.542	5.299
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-7.671	-5.111
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)	184.060	184.465
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.436	42.743
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	41.436	42.743
21) Utile (perdita) dell'esercizio	142.624	141.722

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2023

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 31/12/2023 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 Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari 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	333.720	879.766	1.213.486
Bilancio al 31/12/2023			

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	232.872	696.567	929.439
Valore di bilancio	100.848	183.199	284.047
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	14.330	49.882	64.212
Altre variazioni	9.785	24.217	34.002
Totale variazioni	-4.545	-25.665	-30.210
Valore di fine esercizio			
Costo	343.505	903.983	1.247.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	247.202	746.449	993.651
Valore di bilancio	96.303	157.534	253.837

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	234.098	333.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.755	50.075	134.042	232.872
Valore di bilancio		792	100.056	100.848
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio			14.330	14.330
Altre variazioni		-792	10.577	9.785
Totale variazioni		-792	-3.753	-4.545
Valore di fine esercizio				
Costo	48.755	50.075	244.675	343.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.755	50.075	148.372	247.202
Valore di bilancio			96.303	96.303

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	38.151	350	11.381	49.882
Altre variazioni	14.550		9.667	24.217
Totale variazioni	-23.601	-350	-1.714	-25.665
Valore di fine esercizio				
Costo	517.929	4.983	381.071	903.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	392.907	4.503	349.039	746.449
Valore di bilancio	125.022	480	32.032	157.534

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	605.255	-19.291	585.964
Totale rimanenze	605.255	-19.291	585.964

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	229.455	19.328	248.783	248.783	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.020	5.855	9.875	1.653	8.222
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.317	13.895	23.212	23.212	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	242.792	39.078	281.870	273.648	8.222

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	379.455	43.246	422.701
Denaro e altri valori in cassa	18.595	19.182	37.777
Totale disponibilità liquide	398.050	62.428	460.478

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	5.387	11.239	16.626
Risconti attivi	13.003	-5.137	7.866
Totale ratei e risconti attivi	18.390	6.102	24.492

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	23.035			7.086			30.121
Riserva straordinaria	59.616			14.636			74.252
Varie altre riserve	-1				-1		-2
Totale altre riserve	59.615			14.636	-1		74.250
Utile (perdita) dell'esercizio	141.722	-120.000	-21.722			142.624	142.624
Totale patrimonio netto	293.916	-120.000	-21.722	21.722	-1	142.624	316.539

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	30.121	D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	74.252	A-B-C
Varie altre riserve	-2	
Totale altre riserve	74.250	
Totale	173.915	

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

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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	161.911
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.128
Utilizzo nell'esercizio	38.310
Totale variazioni	2.818
Valore di fine esercizio	164.729

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 145,05;
- debiti per ritenute d'acconto Irpef dipendenti, lavoro autonomo e co.co.co. pari a euro 17.498,90;
- debito per Irpef Sostitutiva 26% sui dividendi distribuiti pari ad Euro 15.288,00;
- Iva sospesa per Euro 121.307,15 e, Iva debito per Euro 12.500,45.

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	169.422	-39.048	130.374		130.374
Debiti verso fornitori	793.905	73.574	867.479	867.479	
Debiti tributari	65.700	1.044	66.744	66.744	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.823	-567	30.256	30.256	
Altri debiti	31.521	-2.337	29.184	29.184	
Totale debiti	1.091.371	32.666	1.124.037	993.663	130.374

Il Debito verso Banche scadente oltre l'esercizio di euro 130.373,61 è così rappresentato:

- Per Euro 16.749,93 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 113.623,68 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	4.193.634
Totale		4.193.634

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	8.542
Totale	8.542

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	1
Impiegati	13
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	19.853
Sindaci	31.663

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell' Esercizio al 31/12/2023..

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 I° e II° Trimestre 2023 pari ad Euro **2305.24**;

- Remunerazione Aggiuntiva alle Farmacie di cui al D.L. 41/2021 Art. 4,5,6 per euro **14.495,16**

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto attiene la destinazione dell'utile di Esercizio di Euro **142.623,86** si propone:

il 5%, pari ad Euro 7.131,19 di accantonarlo in un fondo appositamente costituito per la realizzazione di opere socialmente utili;

la restante somma pari ad **Euro 135.492,67** da destinare una parte come accantonamento alla **Riserva Straordinaria** pari ad **Euro 5.492,67** ed il restante importo pari ad euro **130.000,00** da suddividere tra i Soci.

Al Comune di Fiumicino il 51% per un importo pari ad **Euro 66.300,00** e al Dott. Fabio Reposi il 49% per un importo pari ad **Euro 63.700,00**.

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