

FARMACIA DI PERO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA CESARE BATTISTI 6 20016 PERO MI |
| Codice Fiscale | 11792820158 |
| Numero Rea | Milano MI-1497431 |
| P.I. | 11792820158 |
| Capitale Sociale Euro | 131.638 i.v. |
| Forma giuridica | AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000 |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 477310 Farmacie |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 1.760 | 0 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 200 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 56.935 | 68.322 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 58.895 | 68.322 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 0 | 0 |
| 2) impianti e macchinario | 1.107 | 6.393 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 21.833 | 32.298 |
| 4) altri beni | 1.964 | 0 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 24.904 | 38.691 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 83.799 | 107.013 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 127.257 | 170.615 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 127.257 | 170.615 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 44.861 | 48.316 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso clienti | 44.861 | 48.316 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.827 | 19.264 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti tributari | 12.827 | 19.264 |
| 5-ter) imposte anticipate | 0 | 0 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.836 | 1.596 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 46 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 7.882 | 1.596 |
| Totale crediti | 65.570 | 69.176 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 422.487 | 371.323 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 14.688 | 14.075 |
| Totale disponibilità liquide | 437.175 | 385.398 |
| Totale attivo circolante (C) | 630.002 | 625.189 |
| D) Ratei e risconti | 6.247 | 2.440 |
| Totale attivo | 720.048 | 734.642 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 131.638 | 131.638 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 171.763 | 150.228 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 26.644 | 41.536 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 330.045 | 323.402 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |

| | | |
|---|---------|---------|
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 96.000 | 96.000 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 96.000 | 96.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 127.804 | 121.074 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso banche | 0 | 0 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 300 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale acconti | 300 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 117.940 | 102.266 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 117.940 | 102.266 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 50.000 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 50.000 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |

| | | |
|--|---------|---------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.238 | 7.470 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti tributari | 12.238 | 7.470 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.159 | 3.830 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 6.159 | 3.830 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.945 | 27.531 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale altri debiti | 3.945 | 27.531 |
| Totale debiti | 140.582 | 191.097 |
| E) Ratei e risconti | 25.617 | 3.069 |
| Totale passivo | 720.048 | 734.642 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.128.998 | 1.310.348 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | (43.358) | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 6.124 | 0 |
| altri | 46.235 | 15.203 |
| Totale altri ricavi e proventi | 52.359 | 15.203 |
| Totale valore della produzione | 1.137.999 | 1.325.551 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 765.982 | 920.067 |
| 7) per servizi | 108.415 | 55.247 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 23.303 | 23.261 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 114.801 | 119.342 |
| b) oneri sociali | 38.621 | 40.230 |
| c) trattamento di fine rapporto | 12.148 | 10.278 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 736 |
| e) altri costi | 18 | 5.648 |
| Totale costi per il personale | 165.588 | 176.234 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 12.027 | 11.405 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 16.228 | 16.809 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 28.255 | 28.214 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0 | 44.917 |
| 14) oneri diversi di gestione | 12.805 | 18.928 |
| Totale costi della produzione | 1.104.348 | 1.266.868 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 33.651 | 58.683 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 2 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 2 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 2 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 33.653 | 58.683 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 7.009 | 17.147 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 7.009 | 17.147 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 26.644 | 41.536 |

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 | 26.644 | 41.536 |
| Imposte sul reddito | 7.009 | 17.147 |
| Interessi passivi/(attivi) | (2) | 0 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 33.651 | 58.683 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 0 | 0 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 28.255 | 0 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 12.148 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 40.403 | 0 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 74.054 | 58.683 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 43.358 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 3.455 | 0 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 15.674 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (3.807) | 0 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 22.548 | 0 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (70.340) | 0 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 10.888 | 0 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 84.942 | 58.683 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 2 | 0 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (2.707) | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 0 | 0 |
| Altri incassi/(pagamenti) | (5.418) | 0 |
| Totale altre rettifiche | (8.123) | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 76.819 | 58.683 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (2.441) | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (2.600) | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|----------|---------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (5.041) | 0 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 0 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (20.001) | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (20.001) | 0 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 51.777 | 58.683 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 371.323 | 0 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 14.075 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 385.398 | 0 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 422.487 | 371.323 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 14.688 | 14.075 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 437.175 | 385.398 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il presente bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, evidenzia un utile di € 26.644, contro un utile di € 41.536 dell'esercizio precedente, un risultato positivo di euro 77.293 dell'anno 2019 ed un utile di € 78.533 dell'anno 2018.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

| Descrizione | Aliquote o criteri applicati |
|--|------------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 20% |
| Costi di sviluppo | |
| Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno | 50% |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | |
| Avviamento | |
| Altre immobilizzazioni immateriali: | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

| Descrizione | Aliquote applicate |
|--|--------------------|
| Fabbricati | |
| Impianti e macchinari | 15% |
| Attrezzature industriali e commerciali | 15% |
| Altri beni: | |
| - Mobili e arredi | |
| - Macchine ufficio elettroniche | 20% |
| - Autovetture e motocicli | |
| - Automezzi | |
| - Beni inferiori a euro 516,46 | 100% |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Sono state valutate secondo il metodo del prezzo al dettaglio, possibilità questa riconosciuta dall'art. 92, comma 8, del D.P.R. 917/86, in quanto la nostra Azienda è esercente attività di commercio al minuto. Il "metodo del dettaglio" si basa sulla contrapposizione tra i valori di costo ed i valori alla vendita, aggiornati periodicamente, sempre e soltanto in termini di valore (C.M. numero 23-9-786 del 18 maggio 1983). In particolare, le modalità di applicazione del metodo anzidetto possono articolarsi come segue:

il carico di magazzino viene rilevato sia al prezzo di costo che al prezzo di vendita e vengono, inoltre, rilevate sia le rivalutazioni che le svalutazioni delle merci in giacenza, conseguenti ad aumenti o diminuzioni dei prezzi di vendita intervenuti nel periodo;

la differenza tra il valore di vendita della merce trattata ed il relativo costo, costituisce il ricarico che viene espresso in percentuale del valore ai prezzi di vendita; il complemento a 100 di tale percentuale rappresenta il costo di acquisto delle merci;

il valore delle rimanenze viene determinato rapportando il valore delle rimanenze espresse ai prezzi di vendita al prezzo di costo attraverso la moltiplicazione per il suddetto complemento a 100 della percentuale di ricarico;

ai fini delle registrazioni di magazzino i movimenti di carico e scarico delle merci, vengono registrati per gruppi sufficientemente omogenei (reparti) e per ciascun gruppo l'Azienda riporta il valore di vendita al valore di costo, riducendo il primo in base alla percentuale corrispondente al margine lordo di cui sopra.

L'adozione del "metodo del dettaglio" è applicata dalla quasi totalità delle farmacie anche perché si presta ad una facile applicazione, essendo il ricarico sui medicinali fissato per legge. Inoltre, al fine di ottenere un valore delle giacenze in essere al 31 dicembre il più realistico possibile, vengono effettuati, prima della chiusura dell'esercizio, controlli a campione al fine di accertare l'effettiva giacenza fisica degli stessi.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Gli sconti e abbuoni di natura finanziaria sono rilevabili al momento dell'incasso.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, in euro, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- I ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---------------------------------|----------------------|------------|--------------------|
| a) Attività a breve | | | |
| Depositi bancari | 371.323 | 51.164 | 422.487 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 14.075 | 613 | 14.688 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|---------------|--------------------|
| Azioni ed obbligazioni non immob. | | | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | | | |
| Altre attività a breve | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 385.398 | 51.777 | 437.175 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Altre passività a breve | | | |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | 385.398 | 51.777 | 437.175 |
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi | | | |
| Altri crediti non commerciali | | | |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | | | |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 385.398 | 51.777 | 437.175 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 1.310.348 | | 1.128.998 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | | | -43.358 | -3,84 |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 964.984 | 73,64 | 765.982 | 67,85 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 78.508 | 5,99 | 131.718 | 11,67 |
| VALORE AGGIUNTO | 266.856 | 20,37 | 187.940 | 16,65 |
| Ricavi della gestione accessoria | 15.203 | 1,16 | 52.359 | 4,64 |
| Costo del lavoro | 176.234 | 13,45 | 165.588 | 14,67 |
| Altri costi operativi | 18.928 | 1,44 | 12.805 | 1,13 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 86.897 | 6,63 | 61.906 | 5,48 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 28.214 | 2,15 | 28.255 | 2,50 |
| RISULTATO OPERATIVO | 58.683 | 4,48 | 33.651 | 2,98 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | | | 2 | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 58.683 | 4,48 | 33.653 | 2,98 |
| Imposte sul reddito | 17.147 | 1,31 | 7.009 | 0,62 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 41.536 | 3,17 | 26.644 | 2,36 |

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|----------------|---------------|------------|---------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | | 1.760 | | 1.760 |
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità | | | | |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | | 200 | | 200 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | | |
| Avviamento | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 68.322 | -11.387 | | 56.935 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 68.322 | -9.427 | | 58.895 |

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a euro 58.895 (euro 68.322 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91.232 | 91.232 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.910 | 22.910 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68.322 | 68.322 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.200 | 0 | 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.600 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e | | | | | | | | |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 440 | 0 | 200 | 0 | 0 | 0 | 11.387 | 12.027 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 1.760 | 0 | 200 | 0 | 0 | 0 | (11.387) | (9.427) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | 2.200 | 0 | 400 | 0 | 0 | 0 | 91.232 | 93.832 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 1.760 | 0 | 200 | 0 | 0 | 0 | 56.935 | 58.895 |

Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

| Descrizione | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---------------------------|----------------|--------------|------------|--------------|
| Spese di costituzione | | | | |
| Spese aumento di capitale | | | | |
| Costi di ampliamento | | 1.760 | | 1.760 |
| | | | | |
| | | | | |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | | 1.760 | | 1.760 |

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 200 (euro 0 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende l'acquisto di software.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 56.935 (euro 68.322 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili detenuti in locazione .

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|--|----------------|----------------|------------|---------------|
| Terreni e fabbricati | | | | |
| Impianti e macchinario | 6.393 | -5.286 | | 1.107 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 32.298 | -10.465 | | 21.833 |
| Altri beni | | 1.964 | | 1.964 |
| - Mobili e arredi | | | | |
| - Macchine di ufficio elettroniche | | | | |
| - Autovetture e motocicli | | | | |
| - Automezzi | | | | |
| - Beni diversi dai precedenti | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |
| Totali | 38.691 | -13.787 | | 24.904 |

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 24.904 (euro 38.691 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

| | 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 | 3.254 | 70.092 | 183.869 | 0 | 0 | 257.215 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.254 | 63.699 | 151.571 | 0 | 0 | 218.524 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 6.393 | 32.298 | 0 | 0 | 38.691 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 0 | 2.442 | 0 | 2.442 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 1.333 | 14.417 | 478 | 0 | 16.228 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 3.953 | (3.952) | 0 | 0 | 1 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | (5.286) | (10.465) | 1.964 | 0 | (13.787) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 3.254 | 45.407 | 86.786 | 2.442 | 0 | 137.889 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.254 | 44.300 | 64.953 | 478 | 0 | 112.985 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 1.107 | 21.833 | 1.964 | 0 | 24.904 |

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

| Descrizione | Mobili e arredi | Macchine di ufficio elettroniche | Autovetture e motocicli | Automezzi | Beni diversi dai precedenti | Arrotondamento | Totale Altre immobilizzazioni |
|---|-----------------|----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|----------------|-------------------------------|
| Costo storico | | | | | | | |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | | | | | | | |
| Fondo ammortamento iniziale | | | | | | | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Saldo a inizio esercizio | | | | | | | |
| Acquisizioni dell'esercizio | | | | | 2.442 | | 2.442 |
| Trasferimenti da altra voce | | | | | | | |
| Trasferimenti ad altra voce | | | | | | | |
| Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico | | | | | | | |
| Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to | | | | | | | |
| Rivalutazioni dell'esercizio | | | | | | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | | | | | 478 | | 478 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | | | |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Saldo finale | | | | | 1.964 | | 1.964 |

Impianti e macchinari

Ammontano a euro 1.107 (euro 6.393 alla fine dell'esercizio precedente), non ci sono stati incrementi rispetto all'anno precedente.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a euro 21.833 (euro 32.298 alla fine dell'esercizio precedente), non ci sono stati incrementi rispetto all'anno precedente.

Altri beni

Ammontano a euro 1.964 (euro 0 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a acquisto Hardware, Registratore Telematico e Beni inferiori a euro 516,46 (Lettore Ottico e Prezzatrice).

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 | 0 |
| Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| Prodotti finiti e merci | 170.615 | (43.358) | 127.257 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 170.615 | (43.358) | 127.257 |

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 48.316 | (3.455) | 44.861 | 44.861 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 19.264 | (6.437) | 12.827 | 12.827 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.596 | 6.286 | 7.882 | 7.836 | 46 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 69.176 | (3.606) | 65.570 | 65.524 | 46 | 0 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|---------------|---------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 44.861 | 44.861 |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 12.827 | 12.827 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 7.882 | 7.882 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 65.570 | 65.570 |

Crediti verso clienti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Crediti verso clienti | 48.316 | 44.861 | -3.455 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale crediti verso clienti | 48.316 | 44.861 | -3.455 |

Crediti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|-------------------------|----------------------|---------------|--------------------|
| Ritenute subite | 75 | -75 | |
| Crediti IRES/IRPEF | 14.672 | -3.253 | 11.419 |
| Crediti IRAP | 1.350 | -974 | 376 |
| Acconti IRES/IRPEF | | | |
| Acconti IRAP | | | |
| Crediti IVA | 2.230 | -2.230 | |
| Altri crediti tributari | 937 | 95 | 1.032 |
| Arrotondamento | | | |
| Totali | 19.264 | -6.437 | 12.827 |

Altri crediti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|--------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 1.596 | 7.836 | 6.240 |
| Crediti verso dipendenti | | 1 | 1 |
| Depositi cauzionali in denaro | 136 | | -136 |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| - n/c da ricevere | | | |
| - altri | 1.460 | 7.835 | 6.375 |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio | | 46 | 46 |
| Crediti verso dipendenti | | | |
| Depositi cauzionali in denaro | | 46 | 46 |
| Altri crediti: | | | |
| - anticipi a fornitori | | | |
| - altri | | | |
| Totale altri crediti | 1.596 | 7.882 | 6.286 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | Saldo iniziale | Utilizzi | Accantonamenti | Saldo finale |
|--|----------------|----------|----------------|--------------|
| F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante | 2.289 | 2.289 | | |

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 371.323 | 51.164 | 422.487 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 14.075 | 613 | 14.688 |
| Totale disponibilità liquide | 385.398 | 51.777 | 437.175 |

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 701 | 701 |
| Risconti attivi | 2.440 | 3.106 | 5.546 |
| Totale ratei e risconti attivi | 2.440 | 3.807 | 6.247 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| Risconti attivi: | 2.440 | 5.546 | 3.106 |
| - su polizze assicurative | | | |
| - su canoni di locazione | | | |
| - su canoni leasing | | | |
| - su altri canoni | | | |
| - altri | 2.440 | 5.546 | 3.106 |
| Ratei attivi: | | 701 | 701 |
| - su canoni | | | |
| - altri | | 701 | 701 |
| Totali | 2.440 | 6.247 | 3.807 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 330.045 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 131.638 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 131.638 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 150.228 | 0 | 0 | 21.535 | 0 | 0 | | 171.763 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 41.536 | 0 | 20.000 | 21.536 | 0 | 0 | 26.644 | 26.644 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 323.402 | 0 | 20.000 | 43.071 | 0 | 0 | 26.644 | 330.045 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|--|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 131.638 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 171.763 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Utili portati a nuovo | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale | 303.401 | | | 0 | 0 | 0 |
| Quota non distribuibile | | | | 0 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 0 | | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------|
| Totale | 0 |

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 96.000 | 96.000 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 96.000 | 96.000 |

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per euro .

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|--------------------|
| Fondo spese future per lavori ciclici | | | |
| Fondo spese future per concorsi a premi | | | |
| Fondo ripristino beni azienda ricevuta in affitto | | | |
| Fondo ripristino beni gratuitamente devolvibili | | | |
| Fondo svalutazione magazzino | 45.000 | | 45.000 |
| Altri fondi per rischi e oneri: | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| - Fondi diversi dai precedenti | 51.000 | | 51.000 |
| Totali | 96.000 | | 96.000 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 121.074 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 12.148 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 |
| Altre variazioni | (5.418) |
| Totale variazioni | 6.730 |
| Valore di fine esercizio | 127.804 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 300 | 300 | 300 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 102.266 | 15.674 | 117.940 | 117.940 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 50.000 | (50.000) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 7.470 | 4.768 | 12.238 | 12.238 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.830 | 2.329 | 6.159 | 6.159 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 27.531 | (23.586) | 3.945 | 3.945 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 191.097 | (50.515) | 140.582 | 140.582 | 0 | 0 |

Acconti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| a) Acconti entro l'esercizio | | 300 | 300 |
| Anticipi da clienti | | 300 | 300 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Anticipi per lavori in corso su ordinazione | | | |
| Caparre | | | |
| Altri anticipi: | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| b) Acconti oltre l'esercizio | | | |
| Anticipi da clienti | | | |
| Anticipi per lavori in corso su ordinazione | | | |
| Caparre | | | |
| Altri anticipi: | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Totale acconti | | 300 | 300 |

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 102.266 | 117.940 | 15.674 |
| Fornitori entro esercizio: | 95.044 | 98.738 | 3.694 |
| | | | |
| | | | |
| - altri | 95.044 | 98.738 | 3.694 |
| Fatture da ricevere entro esercizio: | 7.222 | 19.202 | 11.980 |
| | | | |
| | | | |
| - altri | 7.222 | 19.202 | 11.980 |
| Arrotondamento | | | |
| b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio | | | |
| Fornitori oltre l'esercizio: | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Fatture da ricevere oltre esercizio: | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| - altri | | | |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti verso fornitori | 102.266 | 117.940 | 15.674 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|--------------------|
| Debito IRPEF/IRES | | | |
| Debito IRAP | | | |
| Imposte e tributi comunali | | | |
| Erario c.to IVA | 4.282 | 3.873 | 8.155 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 3.177 | -1.098 | 2.079 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 11 | 1.095 | 1.106 |
| Erario c.to ritenute agenti | | | |
| Erario c.to ritenute altro | | | |
| Addizionale comunale | | | |
| Addizionale regionale | | | |
| Imposte sostitutive | | 897 | 897 |
| Condoni e sanatorie | | | |
| Debiti per altre imposte | | | |
| Arrotondamento | | 1 | 1 |
| Totale debiti tributari | 7.470 | 4.768 | 12.238 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps | | 5.931 | 5.931 |
| Debiti verso Inail | | 22 | 22 |
| Debiti verso Enasarco | | | |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 3.830 | 206 | -3.624 |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 3.830 | 6.159 | 2.329 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 27.531 | 3.945 | -23.586 |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | 17.588 | | -17.588 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|----------------|
| Debiti verso amministratori e sindaci | 965 | 274 | -691 |
| Debiti verso soci | | | |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Debiti per note di credito da emettere | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | 8.978 | 3.671 | -5.307 |
| b) Altri debiti oltre l'esercizio | | | |
| Debiti verso dipendenti/assimilati | | | |
| Debiti verso amministratori e sindaci | | | |
| Debiti verso soci | | | |
| Debiti verso obbligazionisti | | | |
| Altri debiti: | | | |
| - altri | | | |
| Totale Altri debiti | 27.531 | 3.945 | -23.586 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Obbligazioni | - | 0 |
| Obbligazioni convertibili | - | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 0 |
| Debiti verso banche | - | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 |
| Acconti | 300 | 300 |
| Debiti verso fornitori | 117.940 | 117.940 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | - | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 0 |
| Debiti tributari | 12.238 | 12.238 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 6.159 | 6.159 |
| Altri debiti | 3.945 | 3.945 |
| Debiti | 140.582 | 140.582 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|----------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 | 300 |
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 0 | 0 | 117.940 | 117.940 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 0 | 0 | 12.238 | 12.238 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.159 | 6.159 |
| Altri debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.945 | 3.945 |
| Totale debiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 140.582 | 140.582 |

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 0 | 25.216 | 25.216 |
| Risconti passivi | 3.069 | (2.668) | 401 |
| Totale ratei e risconti passivi | 3.069 | 22.548 | 25.617 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Risconti passivi: | 3.069 | 401 | -2.668 |
| - su canoni di locazione | | | |
| - altri | 3.069 | 401 | -2.668 |
| Ratei passivi: | | 25.216 | 25.216 |
| - su interessi passivi | | | |
| - su canoni | | | |
| - su affitti passivi | | | |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-------------|----------------------|--------------------|------------|
| | | | |
| | | | |
| - altri | | 25.216 | 25.216 |
| Totali | 3.069 | 25.617 | 22.548 |

Credito imposta art.1 Legge 178/2020 commi da 1051 a 1063

La voce risconti passivi include il risconto del contributo riconducibile all'iscrizione del credito imposta con contropartita contributi ed apposita voce tra i risconti passivi, da ridursi ogni periodo con accredito al conto economico, lascia inalterato il costo dell'immobilizzazione ma produce gli stessi effetti sull'utile dell'esercizio e sul patrimonio netto della contabilizzazione del contributo come riduzione del costo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|-----------------|--------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.310.348 | 1.128.998 | -181.350 | -13,84 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | -43.358 | -43.358 | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | | |
| Altri ricavi e proventi | 15.203 | 52.359 | 37.156 | 244,40 |
| Totali | 1.325.551 | 1.137.999 | -187.552 | |

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-------------------------------|---------------------------|
| Vendita prodotti | 1.120.196 |
| Prestazioni di servizi | 8.802 |
| Totale | 1.128.998 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

A riguardo si precisa che tutti i ricavi sono prodotti sul territorio del Comune di Pero essendo la nostra un'azienda speciale monocomunale.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|------------|--------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 920.067 | 765.982 | -154.085 | -16,75 |
| Per servizi | 55.247 | 108.415 | 53.168 | 96,24 |
| Per godimento di beni di terzi | 23.261 | 23.303 | 42 | 0,18 |

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|-----------------|---------|
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 119.342 | 114.801 | -4.541 | -3,81 |
| b) oneri sociali | 40.230 | 38.621 | -1.609 | -4,00 |
| c) trattamento di fine rapporto | 10.278 | 12.148 | 1.870 | 18,19 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 736 | | -736 | -100,00 |
| e) altri costi | 5.648 | 18 | -5.630 | -99,68 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 11.405 | 12.027 | 622 | 5,45 |
| b) immobilizzazioni materiali | 16.809 | 16.228 | -581 | -3,46 |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni | | | | |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | | | | |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | 44.917 | | -44.917 | -100,00 |
| Accantonamento per rischi | | | | |
| Altri accantonamenti | | | | |
| Oneri diversi di gestione | 18.928 | 12.805 | -6.123 | -32,35 |
| Arrotondamento | | | | |
| Totali | 1.266.868 | 1.104.348 | -162.520 | |

Proventi e oneri finanziari

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---|-------------|-----------|--------------|--|----------|----------|
| Interessi su prestiti obbligazionari | | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | | | |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Interessi da crediti commerciali | | | | | | |
| Altri interessi attivi | | | | | | |
| Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto | | | | | | |
| Altri proventi | | | | | 2 | 2 |
| Totali | | | | | 2 | 2 |

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var.% | Esercizio corrente |
|---|----------------------|----------------|--------|--------------------|
| Imposte correnti | 17.147 | -10.138 | -59,12 | 7.009 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | | |
| Imposte differite | | | | |
| Imposte anticipate | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza | | | | |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale | | | | |
| Totali | 17.147 | -10.138 | | 7.009 |

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|--------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 33.653 | |
| Onere fiscale teorico % | 24 | 8.077 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| - plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate | | |
| | | |
| - altre | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| - accantonamento a fondo svalutazione crediti | | |
| - accantonamento a fondo rischi | | |
| - svalutazione immobilizzazioni | | |
| - emolumenti amministratori non corrisposti | | |
| - altre | | |
| | | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| - utilizzo fondo svalutazione crediti | | |
| - utilizzo fondo rischi | | |
| - rivalutazione immobilizzazioni | | |
| - quota plusvalenze rateizzate | | |
| - emolumenti amministratori corrisposti | | |
| - quota spese rappresentanza | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------------|---------|
| Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi: | | |
| - IMU | | |
| - spese autovetture | | |
| - sopravvenienze passive | 1.178 | |
| - spese telefoniche | 330 | |
| - multe e ammende | | |
| - costi indeducibili | | |
| - altre variazioni in aumento | | |
| - spese autovetture | 38 | |
| | | |
| - contributi Covid | -8.943 | |
| - deduzione IRAP | -1.318 | |
| - sopravvenienze attive | | |
| - quota non imponibile utili | | |
| - altre variazioni in diminuzione | -3.477 | |
| Totale | -12.192 | |
| | | |
| Imponibile IRES | 21.461 | |
| Maggiorazione IRES - Imposte correnti | | |
| IRES corrente per l'esercizio | | 5.151 |
| Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio | | |

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|----------------|---------|
| Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13) | 199.239 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| - quota interessi canoni leasing | | |
| - IMU | | |
| - costi co.co.pro. e coll. occasionali | | |
| - perdite su crediti | | |
| | 9.931 | |
| | | |
| - altre voci | -8.943 | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP: | | |
| | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | 200.227 | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|---------|---------|
| Onere fiscale teorico % | 3,90 | 7.809 |
| Deduzioni: | | |
| - INAIL | | |
| - Contributi previdenziali | | |
| - Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo | 152.580 | |
| | | |
| Totale | 152.580 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | | |
| - Ammortamento marchi e avviamento non deducibile | | |
| | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: | | |
| - quota plusvalenze rateizzate | | |
| - quota spese rappresentanza | | |
| | | |
| - altre voci | | |
| Totale | | |
| | | |
| Imponibile IRAP | 47.647 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 1.858 |
| Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio | | |

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

| Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva | Esercizio corrente | | Esercizio precedente | |
|---|--------------------|----------|----------------------|----------|
| | Imponibile | Aliquota | Imponibile | Aliquota |
| Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile | 33.653 | 24,00 | 58.683 | 27,50 |
| Maggiorazione IRES | | | | |
| Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale | | | | |
| Redditi esenti | | | | |
| Dividendi | | | | |

| Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva | Esercizio corrente | | Esercizio precedente | |
|---|--------------------|----------|----------------------|----------|
| | Imponibile | Aliquota | Imponibile | Aliquota |
| Costi indeducibili | | | | |
| Altre differenze permanenti | | | | |
| Aliquota fiscale media effettiva | | 24,00 | | 27,50 |

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto nell'esercizio si è registrato un incremento della liquidità per euro 51.777.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa Euro 76.819
- Flusso finanziario dell'attività di investimento Euro -5.041.
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento Euro -20.001.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 0 |
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 3 |
| Operai | 0 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 4 |

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, l'Azienda Speciale Farmacia di Pero non ha emesso titoli.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che al 31.12.2021 non vi sono impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest' ultime. .

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Euro 6.124,00 contributo perequativo Decreto Sostegni-Bis Art.1 D.L. 73/2021

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone al Consiglio Comunale convocato per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

| Descrizione | Valore |
|--|--------|
| Utile dell'esercizio: | |
| - a Riserva legale | 13.322 |
| - a Riserva straordinaria | |
| - a copertura perdite precedenti | |
| - a dividendo | 13.322 |
| - a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020 | |
| | |
| - a nuovo | |
| Totale | 26.644 |

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

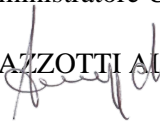
Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Dichiarazione di conformità del bilancio

PERO, 30/04/2022

L'Amministratore Unico

RAMAZZOTTI ALESSANDRO



Il sottoscritto RAMAZZOTTI ALESSANDRO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

La sottoscritta Bellini Monica Rossana, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.