

FARMACIA COMUNALE SAN MARTINO S.R.L.

Sede legale: VIA CHOPIN 3 SAN PIETRO IN CARIANO (VR)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VERONA

C.F. e numero iscrizione: 03684960234

Iscritta al R.E.A. n. VR VR - 356805

Capitale Sociale sottoscritto € 50000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03684960234

COMUNE DI S. PIETRO IN CARIANO			
26 APR. 2022			
PROT. N.	TITOLO	CLAS	UFF
	04	05	

Verbale dell'assemblea dei soci del 26/04/2022

Il giorno 26/04/2022, alle ore 12:00, in San Pietro in Cariano, si è riunita l'Assemblea della società FARMACIA COMUNALE SAN MARTINO S.R.L., per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

- Approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021
- Varie ed Eventuali;

Assume la presidenza dell'Assemblea Dott.ssa Spada Beatrice, che

CONSTATA E DA' ATTO

- che la presente Assemblea si è riunita in forma totalitaria
- che la presente Assemblea si svolge in prima convocazione
- che sono presenti, in proprio o per delega, i titolari di quote sotto riportati e precisamente:

- Beatrice Spada, residente in Via Valpolicella 27, San Pietro In Cariano (VR), titolare di quote pari al 49% del capitale sociale, legale rappresentante della Società'

- Il COMUNE DI SAN PIETRO IN CARIANO, avente sede legale in Via Chopin 3, San Pietro in Cariano (VR), Codice fiscale 00261520233, titolare di quote pari al 51% del capitale sociale, qui rappresentata dal Sig. Gerardo Zantedeschi in qualità di rappresentante

- che pertanto sono presenti i soci portatori nel complesso di quote rappresentanti il 100% del capitale sociale
- che è presente Beatrice Spada, Amministratore Unico in carica
- che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge
- che tutti i presenti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente dichiara la presente Assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario Sig. Gerardo Zantedeschi, che accetta.

Prende la parola il Presidente illustrando all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31/12/2021, commentandone le voci più significative, la nota integrativa, nonché il risultato dell'esercizio in esame.

ATTO TRASMESSO:

- per competenza a
AREA 2
- per competenza a
AREA 3
SINDACO
ASS. CARIANI

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2021. Il Presidente a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. Pertanto l'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di approvare il Bilancio al 31/12/2021 così come predisposto dall'Organo Amministrativo ed allegato al presente verbale che chiude con un'utile di 77.048,00.

Successivamente il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito al risultato dell'esercizio. Dopo breve discussione e su proposta dell'Organo Amministrativo, l'Assemblea all'unanimità con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 3852,40 alla riserva legale;
- e la distribuzione dell'utile di Euro 73.195,60 ai soci così ripartiti

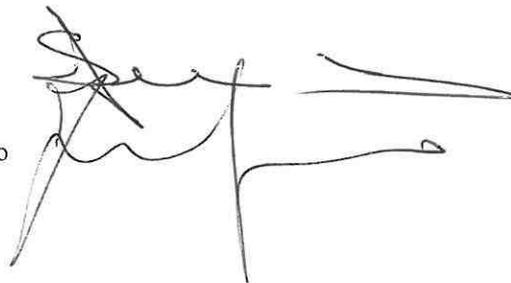
Euro 37329.75 Euro Comune di San Pietro In cariano
Euro 35865.84 Dott.ssa Spada Beatrice

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 12:30 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

San Pietro in cariano, 26/04/2022

Dott.ssa Spada Beatrice, Presidente

Sig. Gerardo Zantedeschi, Segretario



Il sottoscritto Dott.Presti Jacopo, iscritto all'ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Verona al n. 1424/a ai sensi dell'art. 31 c. 2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la sede della Società'.

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FARMACIA COMUNALE SAN MARTINO S.R.L.
Sede: VIA CHOPIN 3 SAN PIETRO IN CARIANO VR
Capitale sociale: 50.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VR
Partita IVA: 03684960234
Codice fiscale: 03684960234
Numero REA: VR - 356805
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	32.301	34.919
II - Immobilizzazioni materiali	41.434	50.928
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>73.735</i>	<i>85.847</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	153.785	150.382
II - Crediti	51.122	62.403

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	51.122	62.403
IV - Disponibilita' liquide	52.772	12.144
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>257.679</i>	<i>224.929</i>
D) Ratei e risconti	184	6.505
<i>Totale attivo</i>	<i>331.598</i>	<i>317.281</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	11.414	9.490
VI - Altre riserve	30.492	30.490
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	77.048	38.486
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>168.954</i>	<i>128.466</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.998	6.266
D) Debiti	151.149	177.433
esigibili entro l'esercizio successivo	151.149	160.739
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	16.694
E) Ratei e risconti	5.497	5.116
<i>Totale passivo</i>	<i>331.598</i>	<i>317.281</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.025.364	1.031.670
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	6.850	6.443
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>6.850</i>	<i>6.443</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.032.214</i>	<i>1.038.113</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	666.118	719.780
7) per servizi	107.205	103.376
8) per godimento di beni di terzi	40.065	45.290
9) per il personale	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
a) salari e stipendi	68.507	66.537
b) oneri sociali	20.124	20.778
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	4.436	4.479
c) trattamento di fine rapporto	4.436	4.370
e) altri costi	-	109
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>93.067</i>	<i>91.794</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	13.220	12.882
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.617	2.617
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.603	10.265
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>13.220</i>	<i>12.882</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.403)	3.500
14) oneri diversi di gestione	4.710	6.532
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>920.982</i>	<i>983.154</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	111.232	54.959
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1	-
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	231	610
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>231</i>	<i>610</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(230)</i>	<i>(610)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	111.002	54.349
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.954	15.863
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>33.954</i>	<i>15.863</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	77.048	38.486

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

L'Esercizio 2021 come il 2020 è stato significativamente influenzato dall'emergenza Covid 19, che ho supportato il fatturato, a causa dei procedure sanitarie obbligatorie. Questo sostanzialmente, abbinato a una contrazione degli acquisti dovuti a una miglior gestione degli stessi, ha portato a un'incremento dell'utile.

L'amministrazione comunque si chiede quanto potrà durare questo momento visto che da l'analisi dei primi mesi del 2022 i ricavi risultano già contratti. Con la scadenza degli obblighi legati allo stato di emergenza infatti, il numero dei tamponi e dei vaccini, nonché la vendita di prodotti per la sanificazione si è bruscamente dimezzata, quindi lo stato di incertezza legata all'evoluzione della situazione pandemica rende difficile capire come si evolverà la capacità reddituale della società.

Si fa presente anche all'assemblea, che nel corso del 2021 la Società ha dovuto anche affrontare una crisi di liquidità dovuta dal licenziamento, prima a fine 2020 della dipendente storica, per la quale liquidazione la Società ha dovuto assumere un finanziamento in Banca; successivamente a aprile 2021 l'altra dipendente e quindi la Società ha dovuto affrontare l'esborso del Tfr.

Queste vicissitudini hanno inevitabilmente influenzato anche la parte commerciale e di Vendita essendo il rapporto del farmacista con il cliente spesso determinante, ed essendo queste due dipendenti oramai conosciute e apprezzate dalla clientela.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 77.048

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da UTILE.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni immateriali

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; gli stessi sono comunque stati capitalizzati entro il limite del valore realizzabile del bene desumibile dall'andamento del mercato.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Introduzione

Le immobilizzazioni sono pari a Euro 73.735

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Commento

Nell'esercizio in corso, non ci sono state consistenti variazioni delle immobilizzazioni. C'è da sottolineare, la cessazione di ammortamento di alcuni beni, che hanno portato la riduzione delle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni Immateriali	Euro 32301.00	Ammortamento 2617	Netto 29608.00
Immobilizzazioni materiali	Euro 41.434	Ammortamento 10603	Netto 30.831,00
Totali IMMOBILIZZAZIONI	Euro 73735.00	Ammortamento 12.882	Netto 60.853,00

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza dell'art. 2427 comma nu. 6

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	1.590	1.700	-	-	1.590	1.700	110	7
	Note credito da emettere a clienti terzi	-	-	-	-	888	888-	888-	-
	Clienti terzi Italia	39.440	249.277	-	-	264.415	24.302	15.138-	38-
	Partite commerciali attive da liquidare	-	18.812	-	-	-	18.812	18.812	-
	Anticipi a fornitori terzi	5.596	4.434	-	-	3.805	6.225	629	11
	Depositi cauzionali per utenze	39	-	-	-	-	39	-	-
	Clienti c/anticipaz.in nome e per conto	1.427	1.515	-	-	2.942	-	1.427-	100-
	Fornitori terzi Italia	7.316	53.263	264-	1.851	57.534	930	6.386-	87-
	IVA su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su corrispettivi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione IVA	561	-	-	560	-	1	560-	100-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/ritenute su redditi di capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRES	6.302	-	-	6.302	-	-	6.302-	100-
	Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRAP	69	-	-	69	-	-	69-	100-
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	64	-	-	64	-	-	64-	100-
	Arrotondamento	1-					1	2	
	Totale	62.403	329.001	264-	8.846	331.174	51.122	11.281-	

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a 128.468

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	50.000	-	-	-	-	-	50.000	-	-
Riserva legale	9.490	1.924	-	-	-	-	11.414	1.924	20
Altre riserve	30.490	-	-	-	-	2	30.492	2	-
Utile (perdita) dell'esercizio	38.486	77.048	-	-	38.486	-	77.048	38.562	100
Totale	128.466	78.972	-	-	38.486	2	168.954	40.488	32

Disponibilita' ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni dall'art. 2427 comma 1 numero 7bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilita' di utilizzazione e distribuibilita', noche' alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, si dichiara che le riserve con esclusione di quella legale sono disponibili per la copertura di eventuali perdite.

Debiti

Introduzione

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 6 del codice civile

DEBITI VERSO BANCHE

- Euro 0. Il finanziamento aperto nel 2021 per liquidare il TFR di una dipendente è stato saldato .

DEBITI VERSO FORNITORI

- Euro 99.394,91 Nell'esercizio 2021 i debiti verso i fornitori sono inferiori all'anno 2020. La farmacia è solvibile e i pagamenti vengono fatti a scadenza.

DEBITI TRIBUTARI

- Euro 5014,23 così suddivisi

- Erari Ritenute lavoratori dipendenti Euro 1282.67

- Erario ritenute lavoratori Autonomi Euro 1186.19

- Inps dipendenti Euro 3571,00

- Inps Collaboratori Euro 1040.00

- Debiti enti previ/alter Euro 403.23

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	16.694	-	-	-	16.694	-	16.694-	100-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	22.296	20.923	-	-	22.296	20.923	1.373-	6-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	1.304-	2.242	-	-	3.646	2.708-	1.404-	108
	Fornitori terzi Italia	115.090	623.552	1.851-	264	636.194	100.333	14.757-	13-
	IVA su acquisti	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su corrispettivi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione IVA	-	126.712	560-	-	122.473	3.679	3.679	-
	IVA corrispettivi da incassare	1.956	-	-	-	1.956	-	1.956-	100-
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	897	31.116	-	-	30.730	1.283	386	43
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rapp.	1.187	16.427	-	-	16.429	1.185	2-	-
	Erario c/ritenute su redditi di capitale	-	-	-	-	-	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/IRES	-	31.204	6.302-	-	12.304	12.598	12.598	-
	Erario c/acconti IRES	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/IRAP	-	7.819	69-	-	3.560	4.190	4.190	-
	Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
	INPS dipendenti	2.169	25.713	-	-	24.311	3.571	1.402	65
	INPS collaboratori	1.040	12.930	-	-	12.930	1.040	-	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	120	64-	-	-	56	56	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	142	1.768	-	-	1.562	348	206	145
	Anticipo da ATS	-	16.567	-	-	16.567	-	-	-
	Debiti v/collaboratori	-	33.604	-	-	33.604	-	-	-
	Debiti diversi verso terzi	210	-	-	-	60	150	60-	29-
	Personale c/retribuzioni	3.717	58.835	-	-	58.048	4.504	787	21
	Personale c/liquidazione	13.347	-	-	-	13.347	-	13.347-	100-
	Arrotondamento	8-					3-	5	
	Totale	177.433	1.009.532	8.846-	264	1.026.711	151.149	26.284-	

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

IMPOSTE CORRENTI

IRES 13.900 Euro

IRAP 4.191.00 Euro

Nota integrativa, altre informazioni**Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione**Introduzione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	3	4

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

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

	Amministratori
Compensi	17.303

Commento

I compensi qui riportati per una maggiore correttezza del bilancio sono andati a comporre le spese per servizi, in quanto i compensi Amministratori sebbene vengano assimilati al costo per il lavoro dipendente, non sono da considerarsi fiscalmente in quella classificazione. Nella tabella sovrastante viene riportato il solo compenso da amministratore, separato dal compenso da Direttore Sanitario che invece è di 36.570,00

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non sono stati percepiti somme di natura contributiva, come sovvenzioni, sussidi e vantaggi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile di Euro 77048.00 a:

- euro 3852,40 alla riserva legale;
- euro 73.195,60 a dividendo soci;

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

San Pietro In cariano, 26/04/2022

L'Amministratore Unico

Dott.ssa Beatrice Spada.

