

FARMACIE COMUNALI DI PAVULLO NEL FRIGNANO S.R. L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PETRARCA, N. 11-PAVULLO NEL FRIGNANO
Codice Fiscale	02967040367
Numero Rea	MO 346635
P.I.	02967040367
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SR
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	57.392	69.575
II - Immobilizzazioni materiali	128.193	147.048
III - Immobilizzazioni finanziarie	772	772
Totale immobilizzazioni (B)	186.357	217.395
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	131.912	121.408
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.281	69.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.015	3.015
Totale crediti	67.296	72.346
IV - Disponibilità liquide	142.101	209.033
Totale attivo circolante (C)	341.309	402.787
D) Ratei e risconti	3.217	3.098
Totale attivo	530.883	623.280
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	13.932	13.932
VI - Altre riserve	42.978	42.977
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.003	53.915
Totale patrimonio netto	139.913	170.824
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	117.700	105.169
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.475	332.256
Totale debiti	257.475	332.256
E) Ratei e risconti	15.795	15.031
Totale passivo	530.883	623.280

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.353.834	1.393.894
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.862	41
altri	29.804	26.424
Totale altri ricavi e proventi	42.666	26.465
Totale valore della produzione	1.396.500	1.420.359
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	864.244	842.691
7) per servizi	113.306	117.648
8) per godimento di beni di terzi	42.594	37.355
9) per il personale		
a) salari e stipendi	193.334	184.806
b) oneri sociali	50.999	56.714
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.574	27.378
c) trattamento di fine rapporto	12.879	23.613
d) trattamento di quiescenza e simili	1.696	-
e) altri costi	999	3.765
Totale costi per il personale	259.907	268.898
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	56.445	48.622
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.696	17.394
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.749	31.228
Totale ammortamenti e svalutazioni	56.445	48.622
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.503)	10.027
14) oneri diversi di gestione	32.971	19.994
Totale costi della produzione	1.358.964	1.345.235
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.536	75.124
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	102	44
Totale proventi diversi dai precedenti	102	44
Totale altri proventi finanziari	102	44
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	323	51
Totale interessi e altri oneri finanziari	323	51
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(221)	(7)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.315	75.117
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.531	21.098
imposte differite e anticipate	(219)	104
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.312	21.202
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.003	53.915

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa è stato redatto, ricorrendone le condizioni di legge, in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile. Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D.Lgs. n. 6 del 17/01/2003.

Lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D.lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Si precisa che, nell'esercizio 2023:

- l'attività si è svolta regolarmente;
- sono stati adottati tutti i protocolli sanitari necessari per la tutela della salute dei dipendenti e degli utenti;
- sono stati forniti ai dipendenti i necessari dispositivi di protezione individuale;
- non vi sono stati casi di malattia che hanno dovuto far sospendere l'attività.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423-bis C.C..

In relazione a quanto consentito dall'art. 2435-bis, comma 1, del Codice Civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata; inoltre, al fine di fruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione stabilito dall'ultimo comma dell'articolo medesimo, la presente nota integrativa fornisce le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

Non si è reso necessario procedere al raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi. Non si è proceduto ad effettuare nessun addattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario .

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

L'oggetto della società è la gestione della farmacia comunale di Sant'Antonio e, nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente.

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

Non si sono verificate nel corso dell'esercizio casi eccezionali tali da rendere incompatibile l'applicazione delle regole di redazione previste dal C.C. e dai principi contabili con la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Cambiamenti di principi contabili

I criteri di valutazioni seguiti per la redazione del presente bilancio non sono stati modificati rispetto a quelli utilizzati per la redazione del bilancio precedente.

Correzione di errori rilevanti

Nel corso dell'esercizio si è dovuti intervenire per la correzione dei seguenti errori relativi a esercizi precedenti:

- Euro 2.441 di fatture fornitori che al 1/1/23 risultano correttamente saldate ma ancora aperte in contabilità
- Euro 383 di rilevazioni imposte errate
- Euro 320 di premi 2022 non rilevati a suo tempo
- Euro 3.462 per errata rilevazione sopravvenienza attiva nel 2022

- Euro 383 per errata rilevazione passata del fondo attrezzature varie e di laboratorio
- Euro 12.593 di fatture fornitori non registrate a suo tempo

La correzione degli errori come indicato dal principio contabile 29 è stata rilevata in questo modo:

- sopravvenienza attiva per Euro 3.144
- sopravvenienza passiva deducibile per Euro 3.462
- sopravvenienza passiva non deducibile per Euro 12.976

Criteri di valutazione applicati

Nella valutazione delle poste di bilancio si sono seguiti i criteri indicati dall'articolo 2426 C.C.

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state iscritte al costo di acquisto comprendendo in esso anche i costi accessori direttamente imputabili. Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate. Il piano di ammortamento definito dall'impresa tiene conto del valore da ammortizzare dei beni al netto del presumibile valore di realizzo e della residua possibilità di utilizzo del bene. Nel corso dell'esercizio non è stato modificato il piano di ammortamento rispetto all'esercizio precedente. L'azienda non ha proceduto alla svalutazione per perdite durevole di valore dei beni ammortizzabili materiali o immateriali in quanto l'attività aziendale garantisce nei prossimi 3 anni la copertura delle quote di ammortamento. Per la verifica delle perdite durevoli di valore la società ha optato per l'applicazione del metodo semplificato basato sulla capacità che ha l'azienda nell'arco temporale di anni 3 a garantire la copertura delle quote di ammortamento dei singoli anni. Crediti e debiti: per la valutazione dei crediti e debiti iscritti in bilancio la società ha optato per la non applicazione del criterio del costo ammortizzato. I crediti sono iscritti in bilancio tenendo conto del presumibile valore di realizzo. Le rimanenze finali costituite da merci e materiali di consumo sono state valutate con il criterio del costo specifico. Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro valore nominale che è rappresentativo del numerario e dei valori esistenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio della destinazione, in base al quale, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1, "gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati iscritti tra le immobilizzazioni". Inoltre i crediti iscritti nell'attivo circolante sono riportati distinguendo quelli esigibili entro e oltre l'esercizio successivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti nell'attivo del bilancio crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	137.249	455.325	772	592.574
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.674	308.277		375.951
Valore di bilancio	69.575	147.048	772	217.395
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.514	17.925	-	-
Ammortamento dell'esercizio	(18.696)	(37.749)		-
Valore di fine esercizio				
Costo	143.763	473.250	-	617.013
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.371	345.057		431.428
Valore di bilancio	57.392	128.193	772	186.357

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nell'adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito durante l'esercizio una variazione positiva dovuta principalmente all'ampliamento della farmacia.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	132.171	5.078	137.249
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.596	5.078	67.674
Valore di bilancio	69.575	-	69.575
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.514	-	6.514
Ammortamento dell'esercizio	(18.696)	-	(18.696)
Valore di fine esercizio			

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	138.685	5.078	143.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.293	5.078	86.371
Valore di bilancio	57.392	-	57.392

Le immobilizzazioni immateriali al lordo degli ammortamenti ammontano ad Euro 143.763 e sono costituite da:

- SPESE PER AMPLIAMENTO FARMACIA Euro 142.233
- COSTI PER REALIZZAZIONE SITO WEB E E-COMMERCE Euro 1.530

I coefficienti di ammortamento applicati, ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C., sono i seguenti:

- Spese per ampliamento farmacia: 20%
- Costi per realizzazione sito web e e-commerce: 20%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nell'adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito durante l'esercizio una variazione positiva dovuta principalmente all'acquisto di ulteriore attrezzatura varia e di laboratorio e macchine d'ufficio.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	101.824	76.616	276.885	455.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	69.994	45.247	193.036	308.277
Valore di bilancio	31.830	31.369	83.849	147.048
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	15.138	2.787	17.925
Ammortamento dell'esercizio	(8.556)	(9.371)	(19.822)	(37.749)
Valore di fine esercizio				
Costo	101.824	91.754	279.672	473.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.550	53.649	212.858	345.057
Valore di bilancio	23.274	38.105	66.814	128.193

Le immobilizzazione materiali al lordo degli ammortamenti ammontano ad Euro 473.250 e sono cositutte da:

- IMPIANTI TECNICI SPECIFICI Euro 53.438
- MACCHINARI OPERATORI Euro 23.706
- INSEGNE Euro 24.680
- ATTREZZATURA VARIA E DI LABORATORIO Euro 91.754
- MACCHINE D'UFFICIO E/E Euro 22.930
- REGISTRATORE DI CASSA Euro 3.856
- ARREDAMENTO Euro 252.886

I coefficienti di ammortamento applicati, ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C., sono i seguenti:

- Impianti tecnici specifici: 15%
- Macchinari operatori: 15%
- Insegne: 15%
- Attrezzature varie e di laboratorio: 15%
- Macchine d'ufficio e/e: 20%
- Registratore di cassa: 20%

-Arredamento: 15%

Per i cespiti acquistati nell'esercizio l'ammortamento è stato ridotto forfettariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approvazione della distribuzione temporale del relativo costo.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad Euro 772 e sono costituite da:

- quota sociale Conai Euro 6;
- quota sociale Cofiter Euro 250;
- quota sociale consorzio Ufi Euro 516.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono valorizzate al costo medio di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	154	(32)	122
Prodotti finiti e merci	121.254	10.536	131.790
Totale rimanenze	121.408	10.504	131.912

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.954	1.458	16.412	16.412	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.304	(6.304)	-	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.088	(204)	50.884	47.869	3.015
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	72.346	(5.050)	67.296	64.281	3.015

I crediti verso altri esigibili oltre i dodici mesi (pari ad Euro 3.015) sono costituiti da cauzioni su utenze e cauzioni sul contratto di locazione.

Ai sensi di quanto disposto dal comma 5 dell'art. 2427 del Codice Civile, si specifica che non sussistono crediti iscritti nell'attivo circolante di durata residua superiore ai 5 anni.

Si specifica che tra i crediti verso altri è ricompreso anche il credito per imposte anticipate, ammontante ad Euro 406, che deriva dal credito per imposte Ires conseguente alla detraibilità fiscale futura dei compensi amministratori anno 2023, corrisposti nel 2024 (1.691 x 24%).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.412	16.412
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.884	50.884
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	67.296	67.296

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	196.649	(63.693)	132.956
Denaro e altri valori in cassa	12.384	(3.239)	9.145
Totale disponibilità liquide	209.033	(66.932)	142.101

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

Il saldo bancario a fine 2023 risulta inferiore a quello di fine 2022:

- per il pagamento di alcune fatture 2022, relative a spese per ampliamento farmacia, avvenuto a gennaio 2023;
- perché, come si può verificare, è calato al contempo il debito verso fornitori.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Si fornisce, qui di seguito, il dettaglio analitico dei risconti attivi rilevati nel 2023:

- canone assistenza reg.di cassa Euro 95
- canone annuo dominio Internet Euro 182
- canoni noleggio Euro 863
- assicurazioni Euro 1.590
- canoni Leasing Euro 114
- contratti manutenzione Euro 148

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.098	119	3.217
Totale ratei e risconti attivi	3.098	119	3.217

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	60.000	-	-		60.000
Riserva legale	13.932	-	-		13.932
Altre riserve					
Riserva straordinaria	42.978	-	-		42.978
Varie altre riserve	1	-	(1)		-
Totale altre riserve	42.977	1	-		42.978
Utile (perdita) dell'esercizio	53.915	-	(30.912)	23.003	23.003
Totale patrimonio netto	170.824	1	(30.913)	23.003	139.913

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTO DI BILANCIO	(1)

In riferimento a quanto previsto dall'art. 2427 punto 7-bis del Codice Civile, si specifica che il patrimonio netto di complessivi Euro 139.912 è composto:

1) dal capitale sociale di Euro 60.000 (sottoscritto in sede di costituzione della società in data 05/01/2005 e che, nel corso dell'esercizio 2012, è stato ridotto, in quanto esuberante rispetto al conseguimento dell'oggetto sociale, dai precedenti Euro 120.000 agli attuali Euro 60.000);

2) dal fondo di riserva riserva legale di totali Euro 13.932 (già 1/5 del capitale sociale) costituito mediante:

- accantonamento di Euro 271 pari al 5% dell'utile esercizio 2008 (ammontante complessivi Euro 5.416),
- accantonamento di Euro 386 pari al 5% dell'utile esercizio 2009 (ammontante a complessivi Euro 7.729),
- accantonamento di Euro 123 pari al 5% dell'utile esercizio 2010 (ammontante a complessivi Euro 2.455),
- accantonamento di Euro 73 pari al 5% dell'utile esercizio 2011 (ammontante a complessivi Euro 1.461),
- accantonamento di Euro 186 pari al 5% dell'utile esercizio 2012 (ammontante a complessivi Euro 3.718),
- accantonamento di Euro 937 pari al 5% dell'utile esercizio 2013 (ammontante a complessivi Euro 18.750),
- accantonamento di Euro 321 pari al 5% dell'utile esercizio 2014 (ammontante a complessivi Euro 6.415),
- accantonamento di Euro 1.261 pari al 5% dell'utile esercizio 2015 (ammontante a complessivi Euro 25.218),
- accantonamento di Euro 1.460 pari al 5% dell'utile esercizio 2016 (ammontante a complessivi Euro 29.192),
- accantonamento di Euro 1.450 pari al 5% dell'utile esercizio 2017 (ammontante a complessivi Euro 29.009),
- accantonamento di Euro 1.276 pari al 5% dell'utile esercizio 2018 (ammontante a complessivi Euro 25.525),
- accantonamento di Euro 872 pari al 5% dell'utile esercizio 2019 (ammontante a complessivi Euro 17.422),
- accantonamento di Euro 1.356 pari al 5% dell'utile esercizio 2020 (ammontante a complessivi Euro 27.138),
- accantonamento di Euro 3.960 pari al 5% dell'utile esercizio 2021 (ammontante a complessivi Euro 79.184);

3) dal fondo di riserva straordinario di totali Euro 42.978 costituito mediante:

- accantonamenti effettuati negli anni precedenti pari ad Euro 42.978;

4) arrotondamento negativo a bilancio pari ad Euro 1;

5) dall'utile dell'esercizio 2023 pari ad Euro 23.003.

Si segnala che:

-con delibera assembleare del 29 giugno 2013, è stato deliberato un riparto parziale del fondo di riserva straordinario pari a complessivi Euro 2.000;
 -con delibera assembleare del 12 giugno 2015, è stato deliberato un riparto parziale del fondo di riserva straordinario pari a complessivi Euro 6.000;
 -con delibera assembleare del 21 maggio 2016, è stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 20.000;
 -con delibera assembleare del 27 maggio 2017, è stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 25.000;
 -con delibera assembleare del 19 maggio 2018, è stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 25.000;
 -con delibera assembleare del 25 maggio 2019, è stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 24.000;
 -con delibera assembleare del 18 luglio 2020, è stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 16.500;
 -con delibera assembleare del 28 luglio 2021, è stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 25.000;
 -con delibera delibera assembleare del 28 maggio 2022, è stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 75.000;
 -con delibera delibera assembleare del 27 maggio 2023, è stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 53.915.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	105.169
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.531
Valore di fine esercizio	117.700

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento di fine rapporto maturato in anni precedenti.

Il TFR maturato nell'esercizio ha subito una rivalutazione istat inferiore a quella del 2022 causata dall'inflazione in tale periodo.

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	542	(462)	80	80
Debiti verso fornitori	234.830	(62.449)	172.381	172.381
Debiti tributari	25.221	(5.245)	19.976	19.976
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.671	8.504	19.175	19.175
Altri debiti	60.992	(15.129)	45.863	45.863
Totale debiti	332.256	(74.781)	257.475	257.475

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	80	80
Debiti verso fornitori	172.381	172.381
Debiti tributari	19.976	19.976
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.175	19.175
Altri debiti	45.863	45.863

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti	257.475	257.475

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Si fornisce, qui di seguito, il dettaglio analitico dei nuovi risconti passivi rilevati nel 2023:

-Euro 813 quota di competenza dell'esercizio del credito d'imposta "Industria 4.0" (ammontante ad Euro 4.880) relativo all'acquisto del PICCOLO EXPRESS avvenuto nel 2023;

-Euro 167 quota di competenza dell'esercizio del credito d'imposta "Industria 4.0" (ammontante ad Euro 1.000) relativo all'acquisto dello STRUMENTO ANALISI POINT CARE avvenuto nel 2023.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	15.031	764	15.795
Totale ratei e risconti passivi	15.031	764	15.795

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del C.C. circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

I ricavi derivanti dalle vendite sono pari, nell'esercizio 2023, a Euro 1.308.733, mentre i ricavi derivanti dalle prestazioni rese sono pari a Euro 45.101.

Gli altri ricavi e proventi, ammontanti a complessivi Euro 42.666, sono costituiti da:

- Euro 1.300 rimborsi assicurativi per generatore non più funzionante;
- Euro 2 per addebito al cliente dell'imposta di bollo su fattura;
- Euro 8.680 ricavi per concessioni spazi espositivi;
- Euro 577 indennizzi medicinali scaduti;
- Euro 10.986 ricavi da remunerazione aggiuntiva d.l. 197/2022;
- Euro 12.862 contributo PNRR;
- Euro 3.144 sopravv. attive;
- Euro 2.515 contributo regionale su acquisto cespiti;
- Euro 2.600 contributi per acquisto beni strumentali.

Costi della produzione

I costi della produzione, al pari dei ricavi, sono iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi della produzione pari a Euro 1.279.043 sono composti da:

- Euro 864.244 costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;
- Euro 259.908 costi per il personale;
- Euro 112.297 costi per servizi;
- Euro 42.594 costi per il godimento di beni di terzi.

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

- Irap dell'esercizio Euro 2.782
- Ires dell'esercizio Euro 11.749
- Imposte anticipate su reddito d'impresa Euro -219

Rispetto al 2022, l'utile di bilancio 2023 è inferiore di Euro 30.912.

Questo è stato causato principalmente da una netta diminuzione dei ricavi derivanti dalle prestazioni in periodo covid; inoltre si sottolinea come in questi anni siano stati effettuati investimenti e spese (nuovo affitto di locale, spese per ampliamento farmacia, acquisti di nuove attrezzature di laboratorio che hanno portato anche ad un aumento degli ammortamenti, ecc.) nell'ottica di poter offrire sempre più servizi alla clientela; infine, bisogna tener presente anche l'incremento del numero di farmacie nel territorio pavullese degli ultimi anni e la stagionalità delle influenze che ha comportato nell'ultimo periodo un netto calo dei malati.

Quindi è vero che il valore della produzione è calato (nonostante siano comunque aumentate le vendite), ma è altrettanto vero che il costo del venduto è in linea con gli anni precedenti e che ci si attende che gli investimenti effettuati portino in futuro ad aumentare ulteriormente sia le vendite che i servizi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	2
Totale Dipendenti	7

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	33.709	4.368

Si specifica che nel totale compensi amministratori, sono ricompresi:

- Euro 1.428 compensi amministratori;
- Euro 24.000 compenso amministratore delegato;
- Euro 173 rimborsi trasferte dell'amministratore delegato;
- Euro 4.005 indennità chilometriche;
- Euro 4.103 contributi inps a carico ditta.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi e per gli effetti di quanto richiesto dal punto 22-bis dell'art. 2427 C.C., si precisa che le operazioni intercorse con parti correlate, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono stati ricevuti sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

La società attesta che, nel corso del 2023, sono stati incassati/liquidati le seguenti somme:

- Euro 12.862 contributo PNRR.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si demanda all'assemblea dei soci la decisione circa l'eventuale distribuzione di tutto o parte dell'utile pari ad Euro 23.002,54.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto amministratore dichiara:

- che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società;
- che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali, depositati presso la sede sociale.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Modena Aut. n. 25047 del 26.10.89, estesa con n. 15614 del 08.02.2001.

Firmato il Presidente del consiglio di amministrazione

Tonarini Monica