

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PETRARCA, N. 11-PAVULLO NEL FRIGNANO
Codice Fiscale	02967040367
Numero Rea	MO 346635
P.I.	02967040367
Capitale Sociale Euro	60.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	38.696	57.392
II - Immobilizzazioni materiali	102.823	128.193
III - Immobilizzazioni finanziarie	772	772
Totale immobilizzazioni (B)	142.291	186.357
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	125.215	131.912
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.127	64.281
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.015	3.015
Totale crediti	22.142	67.296
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	80.000	-
IV - Disponibilità liquide	122.725	142.101
Totale attivo circolante (C)	350.082	341.309
D) Ratei e risconti	4.318	3.217
Totale attivo	496.691	530.883
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
IV - Riserva legale	13.932	13.932
VI - Altre riserve	42.979	42.978
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.060	23.003
Totale patrimonio netto	136.971	139.913
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	130.944	117.700
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.488	257.475
Totale debiti	217.488	257.475
E) Ratei e risconti	11.288	15.795
Totale passivo	496.691	530.883

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.415.778	1.353.834
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	12.862
altri	18.451	29.804
Totale altri ricavi e proventi	18.451	42.666
Totale valore della produzione	1.434.229	1.396.500
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	883.540	864.244
7) per servizi	121.007	113.306
8) per godimento di beni di terzi	44.455	42.594
9) per il personale		
a) salari e stipendi	197.570	193.334
b) oneri sociali	48.016	50.999
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.422	15.574
c) trattamento di fine rapporto	15.173	12.879
d) trattamento di quiescenza e simili	1.713	1.696
e) altri costi	1.536	999
Totale costi per il personale	264.008	259.907
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	57.843	56.445
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.696	18.696
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.147	37.749
Totale ammortamenti e svalutazioni	57.843	56.445
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.697	(10.503)
14) oneri diversi di gestione	21.485	32.971
Totale costi della produzione	1.399.035	1.358.964
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	35.194	37.536
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	398	102
Totale proventi diversi dai precedenti	398	102
Totale altri proventi finanziari	398	102
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	241	323
Totale interessi e altri oneri finanziari	241	323
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	157	(221)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.351	37.315
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.885	14.531
imposte differite e anticipate	406	(219)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.291	14.312
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.060	23.003

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, 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 2024:

- 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 al 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 (come indicato dal principio contabile 29):

- Euro 2.853 di sopravv. passive non ded. per saldi fornitori errati

- Euro 317 di sopravv. attive per saldi debiti da rilevazione buste paga errati
- Euro 1.355 di sopravv. attive per saldi fornitori errati
- Euro 409 di sopravv. attive non tassabili per errata rilevazione imposte 2023.

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	143.763	473.250	772	617.785
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.371	345.057		431.428
Valore di bilancio	57.392	128.193	772	186.357
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	13.776	-	13.776
Ammortamento dell'esercizio	(18.696)	(39.147)		(57.843)
Valore di fine esercizio				
Costo	143.763	487.026	-	630.789
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.067	384.203		489.270
Valore di bilancio	38.696	102.823	772	142.291

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	138.685	5.078	143.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.293	5.078	86.371
Valore di bilancio	57.392	-	57.392
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	(18.696)	-	(18.696)
Valore di fine esercizio			
Costo	138.685	5.078	143.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.989	5.078	105.067
Valore di bilancio	38.696	-	38.696

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 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	11.204	2.572	13.776
Ammortamento dell'esercizio	(8.556)	(10.973)	(19.618)	(39.147)
Valore di fine esercizio				
Costo	101.824	102.958	282.244	487.026
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.106	64.621	232.476	384.203
Valore di bilancio	14.718	38.337	49.768	102.823

Le immobilizzazioni materiali al lordo degli ammortamenti ammontano ad Euro 487.026 e sono costituite da:

- IMPIANTI TECNICI SPECIFICI Euro 53.438
- MACCHINARI OPERATORI Euro 23.706
- INSEGNE Euro 24.680
- ATTREZZATURA VARIA E DI LABORATORIO Euro 102.958
- MACCHINE D'UFFICIO E/E Euro 25.502
- 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	122	(40)	82
Prodotti finiti e merci	131.790	(6.657)	125.133
Totale rimanenze	131.912	(6.697)	125.215

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	16.412	(11.220)	5.192	5.192	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	50.884	(33.934)	16.950	13.935	3.015
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	67.296	(45.154)	22.142	19.127	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.

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	5.192	5.192
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.950	16.950
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	22.142	22.142

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	132.956	(16.109)	116.847
Denaro e altri valori in cassa	9.145	(3.267)	5.878
Totale disponibilità liquide	142.101	(19.376)	122.725

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

Nella attività finanziarie a breve termine sono rilevati depositi bancari vincolati con scadenza inferiore a 12 mesi per Euro 80.000; la valutazione è stata fatta al costo sostenuto, in quanto il valore alla chiusura dell'esercizio non è inferiore al costo sostenuto, come previsto dall'OIC 21 essendo titoli non immobilizzati.

Il saldo bancario a fine 2024 risulta inferiore a quello di fine 2023 proprio perché la ditta ha investito in questi titoli a breve termine.

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 2024:

- canone assistenza reg.di cassa Euro 282
- canone annuo dominio Internet Euro 181
- canoni noleggio Euro 2.187
- assicurazioni Euro 1.534
- canoni Leasing Euro 104

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.217	1.101	4.318
Totale ratei e risconti attivi	3.217	1.101	4.318

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
		Decrementi		
Capitale	60.000	-		60.000
Riserva legale	13.932	-		13.932
Altre riserve				
Riserva straordinaria	42.978	-		42.978
Varie altre riserve	-	-		1
Totale altre riserve	42.978	-		42.979
Utile (perdita) dell'esercizio	23.003	(2.943)	20.060	20.060
Totale patrimonio netto	139.913	(2.942)	20.060	136.971

In riferimento a quanto previsto dall'art. 2427 punto 7-bis del Codice Civile, si specifica che il patrimonio netto di complessivi Euro 136.969 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) dall'utile dell'esercizio 2024 pari ad Euro 20.060.

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;
- con delibera delibera assembleare del 24 maggio 2024, è stato deliberato un dividendo ai soci di totali Euro 23.003.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	117.700
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.244
Totale variazioni	13.244
Valore di fine esercizio	130.944

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.

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	80	99	179	179
Debiti verso fornitori	172.381	(47.556)	124.825	124.825
Debiti tributari	19.976	4.812	24.788	24.788
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.175	(281)	18.894	18.894
Altri debiti	45.863	2.939	48.802	48.802
Totale debiti	257.475	(39.987)	217.488	217.488

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	179	179
Debiti verso fornitori	124.825	124.825
Debiti tributari	24.788	24.788
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.894	18.894
Altri debiti	48.802	48.802
Debiti	217.488	217.488

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 2024:

-Euro 122 quota di competenza dell'esercizio del credito d'imposta "Industria 4.0" (ammontante ad Euro 730) relativo all'acquisto del STRUMENTO EMOCROMO avvenuto nel 2024.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	15.795	(4.507)	11.288
Totale ratei e risconti passivi	15.795	(4.507)	11.288

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 2024, a Euro 1.379.734, mentre i ricavi derivanti dalle prestazioni rese sono pari a Euro 36.044.

Gli altri ricavi e proventi, ammontanti a complessivi Euro 18.042, sono costituiti da:

- Euro 1.409 derivanti dai conteggi del pro-rata da ventilazione;
- Euro 736 per premi su fatturato;
- Euro 6.810 ricavi per concessioni spazi espositivi;
- Euro 427 indennizzi medicinali scaduti;
- Euro 1.750 ricavi da remunerazione aggiuntiva d.l. 197/2022;
- Euro 1.672 sopravv. attive;
- Euro 2.516 contributo su acquisto cespiti;
- Euro 2.722 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 1.312.039 sono composti da:

- Euro 883.540 costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci;
- Euro 264.008 costi per il personale;
- Euro 119.679 costi per servizi;
- Euro 44.455 costi per il godimento di beni di terzi;
- Euro 357 costi per manutenzione di beni propri.

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

Le imposte per il 2024 sono calcolate in base a quanto proposto dal Concordato Preventivo Biennale dell'Agenzia delle Entrate, accettato dalla ditta contestualmente alla presentazione dell'ultima dichiarazione redditi:

- Irap dell'esercizio Euro 3.068
- Ires dell'esercizio Euro 11.817
- Imposte anticipate su reddito d'impresa Euro 406

Rispetto al 2023, l'utile di bilancio 2024 è inferiore di Euro 2.943.

È sì vero che è stata venduta più merce, ma i guadagni del 2023 comprendevano anche il contributo PNRR di Euro 12.862.

Inoltre, anche le altre farmacie che operano sul territorio si stanno lentamente adeguando nell'ottica della farmacia dei servizi, ambito nel quale la ditta ha già effettuato importanti investimenti e spese (nuovo affitto di locale, spese per ampliamento farmacia, acquisti di nuove attrezzature di laboratorio, ecc.), con la conseguenza che anche esse possono erogare sempre più servizi alla clientela la quale ha sempre maggiore offerta.

È bene sottolineare come la gestione dalla attività generi ad ogni modo un aumento di liquidità, come dimostrato dal bilancio al 31/12 dove è evidenziato l'investimento di Euro 80.000 in titoli a breve termine su cui matureranno interessi attivi bancari.

La prospettiva, comunque, è quella di aumentare l'utile di bilancio una volta terminati gli investimenti e con il diminuire degli ammortamenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	2
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	34.075	4.368

Si specifica che nel totale compensi amministratori, sono ricompresi:

- Euro 1.618 compensi amministratori;
- Euro 24.000 compenso amministratore delegato;
- Euro 318 rimborsi trasferte dell'amministratore delegato;
- Euro 4.005 indennità chilometriche;
- Euro 4.134 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.

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 20.059,56.

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