

INCO FARMA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TADDEO DA SESSA - 80134 NAPOLI (NA)
Codice Fiscale	05029881215
Numero Rea	NA 000000728691
P.I.	05029881215
Capitale Sociale Euro	520.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.660	12.532
7) altre	22.001	100.089
Totale immobilizzazioni immateriali	31.661	112.621
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	918.753	842.668
2) impianti e macchinario	63.647	42.316
3) attrezzature industriali e commerciali	57.799	28.023
4) altri beni	1.730.876	292.358
5) immobilizzazioni in corso e acconti	238.249	238.833
Totale immobilizzazioni materiali	3.009.324	1.444.198
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	18.282	18.282
Totale partecipazioni	18.282	18.282
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.003	189.003
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.028	35.028
Totale crediti verso altri	224.031	224.031
Totale crediti	224.031	224.031
Totale immobilizzazioni finanziarie	242.313	242.313
Totale immobilizzazioni (B)	3.283.298	1.799.132
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	4.124.979	3.869.250
Totale rimanenze	4.124.979	3.869.250
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.807.194	2.461.292
Totale crediti verso clienti	2.807.194	2.461.292
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.682	18.266
Totale crediti tributari	251.682	18.266
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.625	178.260
Totale crediti verso altri	196.625	178.260
Totale crediti	3.255.501	2.657.818
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.173.665	3.750.914
3) danaro e valori in cassa	708.614	602.946
Totale disponibilità liquide	3.882.279	4.353.860
Totale attivo circolante (C)	11.262.759	10.880.928
D) Ratei e risconti	121	18.331

Totale attivo	14.546.178	12.698.391
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	520.000	520.000
III - Riserve di rivalutazione	1.531.263	0
IV - Riserva legale	104.000	31.116
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	597.519	327.519
Riserva da riduzione capitale sociale	9	(7)
Varie altre riserve	(6)	9
Totale altre riserve	597.522	327.521
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	24.742	24.742
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.504.521	1.803.349
Totale patrimonio netto	4.282.048	2.706.728
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.109.705	977.966
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	76.607
Totale debiti verso banche	0	76.607
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	(11.699)	(11.699)
Totale debiti verso altri finanziatori	(11.699)	(11.699)
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.142.651	7.686.761
Totale debiti verso fornitori	8.142.651	7.686.761
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.898	646.230
Totale debiti tributari	379.898	646.230
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.316	160.173
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.316	160.173
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.092	383.584
Totale altri debiti	383.092	383.584
Totale debiti	9.035.258	8.941.656
E) Ratei e risconti	119.167	72.041
Totale passivo	14.546.178	12.698.391

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.786.313	28.037.367
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.512	10.768
altri	42.985	33.778
Totale altri ricavi e proventi	80.497	44.546
Totale valore della produzione	27.866.810	28.081.913
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.041.127	19.937.827
7) per servizi	1.347.690	1.268.252
8) per godimento di beni di terzi	378.495	356.620
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.319.569	2.188.001
b) oneri sociali	654.819	670.048
c) trattamento di fine rapporto	181.253	166.544
e) altri costi	236	1.012
Totale costi per il personale	3.155.877	3.025.605
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.608	89.626
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	194.267	203.559
Totale ammortamenti e svalutazioni	275.875	293.185
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(255.730)	(344.198)
14) oneri diversi di gestione	896.467	904.644
Totale costi della produzione	25.839.801	25.441.935
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.027.009	2.639.978
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.740	27
Totale proventi diversi dai precedenti	5.740	27
Totale altri proventi finanziari	5.740	27
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.545	12.860
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.545	12.860
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.195	(12.833)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.031.204	2.627.145
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	526.683	823.796
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	526.683	823.796
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.504.521	1.803.349

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.504.521	1.803.349
Imposte sul reddito	526.683	823.796
Interessi passivi/(attivi)	(4.195)	12.833
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	2.027.009	2.639.978
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	181.253	166.544
Ammortamenti delle immobilizzazioni	275.875	293.185
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	457.128	459.729
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.484.137	3.099.707
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(255.729)	(344.199)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(345.902)	375.778
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	455.890	(541.299)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	18.210	(6.078)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	47.126	72.041
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(537.462)	56.390
Totale variazioni del capitale circolante netto	(617.867)	(387.367)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.866.270	2.712.340
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.195	(12.833)
(Imposte sul reddito pagate)	(526.683)	(823.796)
Altri incassi/(pagamenti)	(49.514)	(127.374)
Totale altre rettifiche	(572.002)	(964.003)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	24.004.939	24.721.091
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.759.393)	(964.978)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(648)	(13.621)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.760.041)	(978.599)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(76.607)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	70.805	-
(Rimborso di capitale)	-	(900.011)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5.802)	(900.011)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	22.239.096	22.842.481
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.750.914	3.907.421
Assegni	-	13.375
Danaro e valori in cassa	602.946	799.035
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.353.860	4.719.831

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.173.665	3.750.914
Danaro e valori in cassa	708.614	602.946
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.882.279	4.353.860

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	27.520.908	28.457.691
(Pagamenti al personale)	(2.993.481)	(2.899.971)
(Imposte pagate sul reddito)	(526.683)	(823.796)
Interessi incassati/(pagati)	4.195	(12.833)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	24.004.939	24.721.091
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.759.393)	(964.978)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(648)	(13.621)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.760.041)	(978.599)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(76.607)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	70.805	-
(Rimborso di capitale)	-	(900.011)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5.802)	(900.011)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	22.239.096	22.842.481
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.750.914	3.907.421
Assegni	-	13.375
Danaro e valori in cassa	602.946	799.035
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.353.860	4.719.831
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.173.665	3.750.914
Danaro e valori in cassa	708.614	602.946
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.882.279	4.353.860

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente della gestione delle farmacie comunali di cui sono titolari i Comuni aderenti al Consorzio C.I.SS.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Com'è tristemente noto, con l'avvento del 2020, il Governo italiano ha dichiarato lo stato di emergenza sanitaria su tutto il territorio nazionale, a causa del diffondersi del virus Covid-19. Successivamente, l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato lo stato di pandemia globale e, progressivamente, sono state assunte dallo Stato Italiano misure sempre più rigide atte a contrastare il diffondersi della pandemia.

Le attività non ritenute di pubblica utilità sono state sospese ed introdotte misure di distanziamento sociale (che, in parte, sussistono tutt'ora) che hanno radicalmente cambiato le abitudini di consumo degli italiani.

La Società, in quanto soggetto gestore di attività di pubblica utilità, non è stata coinvolta dal c.d. *lockdown*, garantendo - grazie anche allo spirito di servizio di tutti i suoi dipendenti e collaboratori - la corretta erogazione del servizio farmaceutico, a battenti aperti, presso tutti i punti vendita gestiti.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- la società nel corso dell'esercizio 2020 ha variato il metodo di valutazione delle immobilizzazioni materiali e immateriali, facendo ricorso all'art 110 del DL 104/2020.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le azioni/quote risultano interamente sottoscritte e versate, non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese effettuate su beni di terzi e per allaccio utenze su locali di terzi condotti in fitto.

Tali immobilizzazioni non rientrano tra quelle contemplate all'art. 2426 c5 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	14.360	727.833	742.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.828	627.745	629.573
Valore di bilancio	12.532	100.089	112.621
Variazioni nell'esercizio			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	648	648
Ammortamento dell'esercizio	2.872	78.736	81.608
Totale variazioni	(2.872)	(78.088)	(80.960)
Valore di fine esercizio			
Costo	14.360	728.481	742.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.700	706.481	711.181
Valore di bilancio	9.660	22.001	31.661

Per le immobilizzazioni immateriali il valore dei lavori straordinari su beni di terzi è aumentato rispetto all'anno precedente di euro 648 in virtù della rivalutazione dei beni d'impresa iscritti nel libro cespiti alla data del 31/12/2019, come previsto da art 110 DL 107/2020 (decreto agosto).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti e macchinario	dal 10 al 20%
Attrezzature industriali e commerciali	dal 10 al 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	20%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	dal 12 al 30%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali sono aumentate passando da euro 1.444.198 a euro 3.009.324, sia per effetto di investimenti effettuati nel corso del 2020, sia in virtù della rivalutazione dei beni d'impresa iscritti nel libro cespiti alla data del 31/12/2019, come previsto da art 110 DL 107/2020 (decreto agosto).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	862.046	210.689	112.642	1.540.675	238.833	2.964.885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.377	168.373	84.619	1.248.316	-	1.520.685
Valore di bilancio	842.668	42.316	28.023	292.358	238.833	1.444.198
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	115.853	43.721	6.598	15.832	7.087	189.091

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	4.038	25.164	1.548.770	(7.671)	1.570.301
Ammortamento dell'esercizio	39.768	26.427	1.986	126.085	-	194.266
Altre variazioni	-	-	-	1	-	1
Totale variazioni	76.085	21.332	29.776	1.438.518	(584)	1.565.127
Valore di fine esercizio						
Costo	977.899	262.486	144.404	3.106.277	238.249	4.729.315
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.145	194.800	86.605	1.374.401	-	1.714.951
Valore di bilancio	918.753	63.647	57.799	1.730.876	238.249	3.009.324

La voce "Terreni e Fabbricati" risulta incrementata di euro 115.853 a seguito alle spese sostenute per le migliorie effettuate su immobili di proprietà.

Così come disciplinato dalla normativa vigente, è stata scorporata la quota riferita al terreno che ammonta ad euro 255.000, in quanto non ammortizzabile.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" comprende i lavori di ristrutturazione su beni terzi in locazione relativi alla farmacia comunale di Castel Volturno e non ancora completati al 31/12/2020.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni si riferiscono ad azioni possedute dalla Cassa Rurale e Artigiana dell'Agro Pontino per € 18.282;

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	18.282	18.282
Valore di bilancio	18.282	18.282
Valore di fine esercizio		
Costo	18.282	18.282
Valore di bilancio	18.282	18.282

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :

Polizza accumulo TFR dei dipendenti per € 189.003

Depositi cauzionali versati negli anni per le utenze contratti di locazione per € 35.028

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	224.031	224.031	189.003	35.028
Totale crediti immobilizzati	224.031	224.031	189.003	35.028

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
CAMPANIA	224.031	224.031
Totale	224.031	224.031

Non vi sono crediti in valuta.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	18.282
Crediti verso altri	224.031

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CASSA RURALE AGRO PONTINO	18.282
Totale	18.282

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
POLIZZA TFR	189.003
DEPOSITI CAUZIONALI	35.028
Totale	224.031

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Rimanenze	4.124.979	3.869.250	255.729
Crediti verso clienti	2.807.194	2.461.292	345.902
Crediti tributari	251.682	18.266	233.416
Crediti verso altri	196.625	178.260	18.365
Disponibilità liquide	3.882.280	4.353.860	-471.580
Totale	11.262.760	10.880.928	381.832

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Le rimanenze di merci sono iscritte al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	3.869.250	255.729	4.124.979
Totale rimanenze	3.869.250	255.729	4.124.979

L'incremento delle materie prime è conseguente all'aumento dei magazzini per effetto del normale ciclo di vendita delle stesse.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni, se non quelli indicati nella voce "verso altri" costituiti da depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.461.292	346.085	2.807.194	2.807.194
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.266	233.416	251.682	251.682
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	178.260	18.365	196.625	196.625
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.657.818	597.866	3.255.501	3.255.501

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono riferiti all'area regionale nella quale opera la società.

Area geografica	CAMPANIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.807.194	2.807.194
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	251.682	251.682
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	196.625	196.625
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.255.501	3.255.501

Non vi sono crediti in valuta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.750.914	(577.249)	3.173.665
Denaro e altri valori in cassa	602.946	105.668	708.614
Totale disponibilità liquide	4.353.860	(471.581)	3.882.279

Le disponibilità liquide risultano diminuite rispetto al precedente esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 12.698.392 a euro 14.546.178.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 520.000 è interamente sottoscritto e versato.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	520.000	-	-	-		520.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	1.531.263		1.531.263
Riserva legale	31.116	-	-	72.884		104.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	327.519	-	-	270.000		597.519
Riserva da riduzione capitale sociale	(7)	-	-	-		9
Varie altre riserve	9	-	-	-		(6)
Totale altre riserve	327.521	-	-	270.000		597.522
Utili (perdite) portati a nuovo	24.742	-	-	-		24.742
Utile (perdita) dell'esercizio	1.803.349	1.460.465	(342.884)	-	1.504.521	1.504.521
Totale patrimonio netto	2.706.728	1.460.465	(342.884)	1.874.147	1.504.521	4.282.048

La riserva legale è aumentata ad euro 104.000 per la destinazione dell'utile 2019.

La riserva straordinaria risulta aumentata di euro 270.000 per la destinazione dell'utile 2019.

E' stata istituita la riserva per le rivalutazioni dei beni aziendali iscritti nel libro cespiti al 31/12 /2019, secondo quanto disposto da DL 104/2020 per un importo pari ad euro 1.531.263.

Gli utili portati a nuovo sono rimasti invariati.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	520.000	
Riserve di rivalutazione	1.531.263	D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	104.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	597.519	D
Riserva da riduzione capitale sociale	9	
Varie altre riserve	(6)	
Totale altre riserve	597.522	
Utili portati a nuovo	24.742	A,B,C,D
Totale	2.777.533	

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

Poichè la riserva legale è pari al quinto del capitale sociale, è distribuibile solo per la parte eccedente il quinto.

LEGENDA / NOTE:

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

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 12.706.730 a euro 4.282.048.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	977.966
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	131.739
Totale variazioni	131.739
Valore di fine esercizio	1.109.705

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	76.607	(76.607)	0	-	0
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	-	(11.699)	(11.699)	-
Debiti verso fornitori	7.686.761	456.073	8.142.651	8.142.651	-
Debiti tributari	646.230	(266.332)	379.898	379.898	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	160.173	(18.857)	141.316	141.316	-
Altri debiti	383.584	(492)	383.092	383.092	-
Totale debiti	8.941.656	93.785	9.035.258	9.035.258	-

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente Regionale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area.

Area geografica	CAMPANIA	Totale
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	(11.699)
Debiti verso fornitori	8.142.651	8.142.651
Debiti tributari	379.898	379.898
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	141.316	141.316
Altri debiti	383.092	383.092
Debiti	9.035.258	9.035.258

Non vi sono debiti in valuta

Il totale dei debiti è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 8.941.656 a euro 9.035.257.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. I risconti passivi sono aumentati poiché il Credito d'imposta Sud ed il credito d'imposta per l'acquisto dei registratori telematici sono stati ripartiti in base alle aliquote di ammortamento attribuibili ai relativi investimenti a cui si riferiscono.

Il totale del passivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 12.698.392 a euro 14.546.178.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	27.786.313	28.037.367	-251.054
Altri ricavi e proventi	80.497	44.547	35.950
Totali	27.866.810	28.081.913	-215.103

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- Contributi in c/esercizio per euro 37.512
- Abbuoni attivi per euro 1.654
- Sopravvenienze attive per euro 6.904

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CESSIONE FARMACI E PARAFARMACI	27.134.701
RICAVI PER PRESTAZIONI DI SERVIZ	651.612
Totale	27.786.313

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
CAMPANIA	27.786.313
Totale	27.786.313

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a euro 1.347.690.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di locazione immobili e ammontano a euro 378.495.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- Tassa rifiuti
- Imposta di registro
- Imposte di bollo

Nonché gli sconti passivi al SSN per euro 700.711 e le trattenute ENPAF per euro 118.758.

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

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 488.116 mentre l'IRAP è di euro 38.567. In merito all'accantonamento I.R.A.P. si è tenuto conto dello stralcio del primo acconto 2020 a norma dell'articolo 24 del D.L. n.34/2020. Pertanto è stata accantonata solo l'imposta effettivamente dovuta per l'esercizio sociale chiuso al 31.12.2020.

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Quadri	22
Impiegati	35
Operai	41
Totale Dipendenti	98

La gestione della risorsa umana costituisce uno dei fattori di successo della nostra Società. Anche nel 2020, infatti, è proseguita la politica di valorizzazione delle risorse cresciute in seno alla Società. Sono stati implementati, in tale direzione, i piani di formazione volti allo sviluppo di capacità creative e gestionali.

La composizione del personale della società è di n. 31 uomini e n. 68 donne per un totale di n. 99 unità.

I dipendenti, ognuno per le proprie mansioni, hanno partecipato ai seguenti corsi di formazione, ECM per farmacisti, corsi per alimentaristi per il rilascio del libretto sanitario, sicurezza, primo soccorso, privacy e formazione sui profili normativi ed organizzativi relativi al piano di organizzazione e gestione di cui al D.Lgs n. 231/2001.

Gli stessi hanno, altresì, partecipato a giornate di lavoro con i fornitori con l'obiettivo di migliorare la conoscenza dei prodotti presenti in farmacia.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	124.000	14.560

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

Non esistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che abbiano compromesso la continuità aziendale.

Nonostante l'emergenza sanitaria ed economica rappresentata dal Covid-19, l'attività caratteristica della società non ha subito flessioni negative, essendo costituita dalla vendita di beni di prima necessità.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata da SOC.I.GESS. S.p.A., società avente sede in Sessa Aurunca (CE) via dei pini, parco Svedese, C.F02903880611, Capitale Sociale euro 110.000,00, i cui dati dell'ultimo bilancio vengono di seguito riportati.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	1.576.582	1.490.764
C) Attivo circolante	888.469	685.329
D) Ratei e risconti attivi	400	-
Totale attivo	2.465.451	2.176.093
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	110.000	110.000
Riserve	1.269.721	958.903
Utile (perdita) dell'esercizio	532.845	510.818
Totale patrimonio netto	1.912.566	1.579.721
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.242	6.123
D) Debiti	542.643	588.249
E) Ratei e risconti passivi	2.000	2.000
Totale passivo	2.465.451	2.176.093

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	24.017	24.802
B) Costi della produzione	237.502	229.496
C) Proventi e oneri finanziari	746.330	715.513
Utile (perdita) dell'esercizio	532.845	510.819

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

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

Informazioni relative alle erogazioni pubbliche previste dalla legge annuale per il mercato e la concorrenza (L. 124/2017, art. 1, comma 125)

Nel corso dell'esercizio, l'impresa ha percepito sovvenzioni, crediti d'imposta, contributi, incarichi retribuiti o qualsiasi altro vantaggio economico dalla pubblica amministrazione come da seguente tabella:

Dettaglio contributi pubblici di cui ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Soggetto Erogante	contributo ricevuto	causale
Agenzia delle Entrate	16.312,00	Credito d'imposta Sanificazione e DPI (art. 125 - DL 34-2020)
Agenzia delle Entrate	68.112,00	Credito d'imposta Investimenti Mezzogiorno (art. 1 C. 98 - 108 - L. 208/2015)

Totale crediti d'imposta ricevuti: 84.424,00.

Totale vantaggi economici ricevuti: 0

Nel prospetto di cui sopra sul fronte degli **aiuti di stato**, non sono inclusi gli aiuti **oggetto di comunicazione al Registro nazionale degli aiuti di Stato** presso la Direzione Generale per gli incentivi alle imprese del Ministero dello sviluppo economico, pertanto, si rimanda a quanto pubblicato (L. 12/2019 con cui è stato convertito il "**decreto semplificazioni**").

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Napoli, 25/05/2021

Il Presidente del CdA
Francesco Iovino

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Stefano Simonelli, dottore commercialista al n° 4973/A dell'albo di Napoli, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Napoli.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese