

# INCO FARMA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.736	6.788
7) altre	61.256	127.328
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>64.992</b>	<b>134.116</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	894.789	937.803
2) impianti e macchinario	4.646	31.786
3) attrezzature industriali e commerciali	50.785	54.477
4) altri beni	1.049.563	1.387.473
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.999.783</b>	<b>2.411.539</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	18.282	18.282
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>18.282</b>	<b>18.282</b>
<b>2) crediti</b>		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	189.003
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.028	35.028
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>35.028</b>	<b>224.031</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>35.028</b>	<b>224.031</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>53.310</b>	<b>242.313</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.118.085</b>	<b>2.787.968</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	3.379.897	3.456.761
<b>Totale rimanenze</b>	<b>3.379.897</b>	<b>3.456.761</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.472.521	2.749.490
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.472.521</b>	<b>2.749.490</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.050	225.372
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>268.050</b>	<b>225.372</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.740.571</b>	<b>2.974.862</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	5.817.717	5.044.131
3) danaro e valori in cassa	926.407	843.491
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>6.744.124</b>	<b>5.887.622</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>12.864.592</b>	<b>12.319.245</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>1.678</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>14.982.677</b>	<b>15.108.891</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>520.000</b>	<b>520.000</b>

III - Riserve di rivalutazione	1.531.263	1.531.263
IV - Riserva legale	104.000	104.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	297.519	797.519
Riserva da riduzione capitale sociale	9	9
Varie altre riserve	0	(5)
Totale altre riserve	297.528	797.523
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	24.742	24.742
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.018.904	1.464.088
Totale patrimonio netto	4.496.437	4.441.616
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.475.489	1.261.353
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.166.667	1.833.333
Totale debiti verso banche	1.166.667	1.833.333
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	6.656.311	6.466.604
Totale debiti verso fornitori	6.656.311	6.466.604
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	559.070	491.720
Totale debiti tributari	559.070	491.720
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.224	129.445
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	149.224	129.445
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.981	398.337
Totale altri debiti	413.981	398.337
Totale debiti	8.933.554	9.307.740
E) Ratei e risconti	77.197	98.182
Totale passivo	14.982.677	15.108.891

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.400.843	28.756.681
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.886	25.769
altri	13.696	15.239
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>34.582</b>	<b>41.008</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>30.435.425</b>	<b>28.797.689</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.906.782	19.971.698
7) per servizi	1.491.051	1.144.229
8) per godimento di beni di terzi	378.382	381.834
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.390.098	2.247.724
b) oneri sociali	520.471	486.290
c) trattamento di fine rapporto	282.676	234.559
e) altri costi	3.658	1.722
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>3.196.903</b>	<b>2.970.295</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	69.124	108.840
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	468.264	464.491
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>537.388</b>	<b>573.331</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	76.864	668.218
14) oneri diversi di gestione	922.946	967.457
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>27.510.316</b>	<b>26.677.062</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.925.109</b>	<b>2.120.627</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	608	6.059
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>608</b>	<b>6.059</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>608</b>	<b>6.059</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.138	14.671
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>26.138</b>	<b>14.671</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(25.530)</b>	<b>(8.612)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>2.899.579</b>	<b>2.112.015</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	880.675	647.927
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>880.675</b>	<b>647.927</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.018.904</b>	<b>1.464.088</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.018.904	1.464.088
Imposte sul reddito	880.675	647.927
Interessi passivi/(attivi)	25.530	8.612
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.925.109	2.119.698
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	282.676	234.559
Ammortamenti delle immobilizzazioni	537.388	573.331
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	820.064	807.890
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.745.173	2.927.588
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	76.864	668.218
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	276.969	57.704
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	188.822	(1.676.047)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.678	(1.557)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(20.985)	(20.985)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	60.095	338.131
Totale variazioni del capitale circolante netto	583.443	(634.536)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.328.616	2.293.052
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(25.530)	(8.612)
(Imposte sul reddito pagate)	(880.675)	(647.927)
Altri incassi/(pagamenti)	(68.540)	(82.911)
Totale altre rettifiche	(974.745)	(739.450)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	26.911.741	25.451.248
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(56.508)	-
Disinvestimenti	-	133.294
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(211.295)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(56.508)	(78.001)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	-	1.833.333
(Rimborso finanziamenti)	(666.666)	-
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(1.963.159)	(1.304.520)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.629.825)	528.813
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	24.225.408	25.902.060
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	5.044.087	3.173.665
Danaro e valori in cassa	843.491	708.614
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.887.578	3.882.279

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.817.717	5.044.131
Danaro e valori in cassa	926.407	843.491
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.744.124	5.887.622

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	30.712.394	28.855.394
(Pagamenti al personale)	(2.894.448)	(2.747.607)
(Imposte pagate sul reddito)	(880.675)	(647.927)
Interessi incassati/(pagati)	(25.530)	(8.612)
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>26.911.741</b>	<b>25.451.248</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(56.508)	-
Disinvestimenti	-	133.294
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(211.295)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(56.508)</b>	<b>(78.001)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	-	1.833.333
(Rimborso finanziamenti)	(666.666)	-
<b>Mezzi propri</b>		
(Rimborso di capitale)	(1.963.159)	(1.304.520)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(2.629.825)</b>	<b>528.813</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>24.225.408</b>	<b>25.902.060</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	5.044.087	3.173.665
Danaro e valori in cassa	843.491	708.614
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>5.887.578</b>	<b>3.882.279</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	5.817.717	5.044.131
Danaro e valori in cassa	926.407	843.491
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>6.744.124</b>	<b>5.887.622</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## 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 2022 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 la 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**

Le norme sul distanziamento sociale - introdotte dal Legislatore con lo stato di emergenza sanitaria dichiarato nel 2020 (ed in parte confermate nel 2021) - sono state via via rimodulate nel corso dell'anno in esame, sino a quasi a scomparire.

Nel corso del 2022 è stato, dunque, possibile dare seguito in maniera più incisiva al programma delle attività sospese negli anni precedenti e dare impulso, presso le farmacie giuste, a nuove iniziative di grande rilevanza socio-sanitaria.

## **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 ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	14.360	939.776	954.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.572	812.448	820.020
Valore di bilancio	6.788	127.328	134.116
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	3.052	66.072	69.124
Totale variazioni	(3.052)	(66.072)	(69.124)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	14.360	939.776	954.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.624	878.520	889.144
Valore di bilancio	3.736	61.256	64.992

## 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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.039.905	259.897	148.663	3.142.459	4.590.924
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	102.102	228.111	94.186	1.754.986	2.179.385
<b>Valore di bilancio</b>	937.803	31.786	54.477	1.387.473	2.411.539
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	6.500	3.391	46.618	56.509
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	43.014	33.640	7.083	384.528	468.265
<b>Totale variazioni</b>	(43.014)	(27.140)	(3.692)	(337.910)	(411.756)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.039.905	266.397	152.054	3.189.077	4.647.433
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	145.116	314.751	101.269	2.139.514	2.700.650
<b>Valore di bilancio</b>	894.789	4.646	50.785	1.049.563	1.999.783

Per quanto riguarda la voce "Terreni e Fabbricati", così come disciplinato dalla normativa vigente, è stata scorporata la quota riferita al terreno che ammonta ad euro 255.000, in quanto non ammortizzabile.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	18.282	18.282
<b>Valore di bilancio</b>	18.282	18.282
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	18.282	18.282
<b>Valore di bilancio</b>	18.282	18.282

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	224.031	(189.003)	35.028	0	35.028
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	224.031	(189.003)	35.028	-	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
<b>CAMPANIA</b>	35.028	35.028
<b>Totale</b>	35.028	35.028

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	18.282

	Valore contabile
Crediti verso altri	35.028

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CASSA RURALE AGRO PONTINO	18.282
<b>Totale</b>	<b>18.282</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI	35.028
<b>Totale</b>	<b>35.028</b>

## 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	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
Rimanenze	3.379.897	3.456.761	-76.864
Crediti verso clienti	2.472.521	2.749.490	-276.969
Crediti tributari	0	0	0
Crediti verso altri	268.050	225.372	42.678
Disponibilità liquide	6.744.124	5.887.622	856.502
<b>Totale</b>	<b>12.864.592</b>	<b>12.319.245</b>	<b>545.347</b>

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	3.456.761	(76.864)	3.379.897
<b>Totale rimanenze</b>	<b>3.456.761</b>	<b>(76.864)</b>	<b>3.379.897</b>

### 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	2.749.490	(276.969)	2.472.521	2.472.521
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	225.372	42.678	268.050	268.050
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.974.862</b>	<b>(234.291)</b>	<b>2.740.571</b>	<b>2.740.571</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	CAMPANIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.472.521	2.472.521
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	268.050	268.050
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.740.571</b>	<b>2.740.571</b>

## 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	5.044.131	773.586	5.817.717
Denaro e altri valori in cassa	843.491	82.916	926.407
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>5.887.622</b>	<b>856.502</b>	<b>6.744.124</b>

## **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 diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 15.108.891 a euro 14.982.677.

## 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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	520.000	-	-		520.000
Riserve di rivalutazione	1.531.263	-	-		1.531.263
Riserva legale	104.000	-	-		104.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	797.519	-	500.000		297.519
Riserva da riduzione capitale sociale	9	-	-		9
Varie altre riserve	(5)	-	-		0
<b>Totale altre riserve</b>	797.523	-	500.000		297.528
Utili (perdite) portati a nuovo	24.742	-	-		24.742
Utile (perdita) dell'esercizio	1.464.088	(1.464.088)	-	2.018.904	2.018.904
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.441.616</b>	<b>(1.464.088)</b>	<b>500.000</b>	<b>2.018.904</b>	<b>4.496.437</b>

La riserva legale è pari ad euro 104.000.

La riserva straordinaria risulta diminuita di euro 500.000 a seguito della distribuzione a titolo di dividendo ai soci effettuata nel corso del 2022.

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

Riserva legale	104.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	297.519	D
Riserva da riduzione capitale sociale	9	
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	297.528	
Utili portati a nuovo	24.742	A,B,C,D
Totale	2.477.533	

Legenda: 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 4.441.616 ad euro 4.496.437.

## 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	1.261.353
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	257.921
Utilizzo nell'esercizio	43.785
Totale variazioni	214.136
Valore di fine esercizio	1.475.489

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	1.833.333	(666.666)	1.166.667	-	1.166.667
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	-	(11.699)	(11.699)	-
Debiti verso fornitori	6.466.604	189.707	6.656.311	6.656.311	-
Debiti tributari	491.720	67.350	559.070	559.070	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.445	19.779	149.224	149.224	-
Altri debiti	398.337	15.644	413.981	413.981	-
<b>Totale debiti</b>	<b>9.307.740</b>	<b>(374.186)</b>	<b>8.933.554</b>	<b>7.766.887</b>	<b>1.166.667</b>

### 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	1.166.667	1.166.667
Debiti verso altri finanziatori	(11.699)	(11.699)
Debiti verso fornitori	6.656.311	6.656.311
Debiti tributari	559.070	559.070
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	149.224	149.224
Altri debiti	413.981	413.981
<b>Debiti</b>	<b>8.933.554</b>	<b>8.933.554</b>

Il totale dei debiti è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 9.307.740 a euro 8.933.554.

### **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.

## 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 Precedente	Esercizio Corrente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	28.756.681	30.400.843	1.644.162
Altri ricavi e proventi	41.008	34.582	-6.426
<b>Totali</b>	<b>28.797.689</b>	<b>30.435.425</b>	<b>1.637.736</b>

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

- Contributi in c/esercizio per euro 20.886
- Abbuoni attivi per euro 134
- Sopravvenienze attive per euro 6.379
- Altri risarcimenti danni per euro 5.556
- Omaggi da fornitori per euro 11
- Sconti attivi per euro 177
- altri ricavi e proventi vari per euro 1.440

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CESSIONE FARMACI	29.334.567
RICAVI PER PRESTAZIONI DI SERVIZ	1.066.276
<b>Totale</b>	<b>30.400.843</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
CAMPANIA	30.400.843
<b>Totale</b>	<b>30.400.843</b>

### 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 1.491.051

**Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di locazione immobili e ammontano a euro 378.382.

**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 671.434 e le trattenute ENPAF per euro 121.593.

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

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 694.461 mentre l'IRAP è di euro 186.214.

## **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	86
Operai	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>109</b>

La gestione della risorsa umana costituisce uno dei fattori di successo della nostra Società. Anche nel 2022, 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. 32 uomini e n. 77 donne per un totale di n. 109 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
<b>Compensi</b>	140.869	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.

## 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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	1.530.154	1.552.229
C) Attivo circolante	2.087.539	1.573.217
D) Ratei e risconti attivi	2.148	1.148
<b>Totale attivo</b>	<b>3.619.841</b>	<b>3.126.594</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	110.000	110.000
Riserve	2.170.610	1.569.721
Utile (perdita) dell'esercizio	789.031	900.890
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.069.641</b>	<b>2.580.611</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.201	15.697
D) Debiti	525.944	530.261
E) Ratei e risconti passivi	55	25
<b>Totale passivo</b>	<b>3.619.841</b>	<b>3.126.594</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	27.001	28.759
B) Costi della produzione	269.833	258.472
C) Proventi e oneri finanziari	1.031.863	1.130.603
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>789.031</b>	<b>900.890</b>

## 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 non ha percepito sovvenzioni, crediti d'imposta, contributi, incarichi retribuiti o qualsiasi altro vantaggio economico dalla pubblica amministrazione.

## **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, 18/04/2023

Il Presidente del CdA  
Francesco Iovino

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto dott. Stefano Simonelli nato a Napoli il 30/01/1978 - C.F. SMNSFN78A30F839K - iscritto presso l'ordine dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Napoli al numero 4973 sezione A, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

### **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.