

LAZIOFARMA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA SAN CARLO 10 - 04024 GAETA (LT)
Codice Fiscale	02858620590
Numero Rea	LT 000000204944
P.I.	02858620590
Capitale Sociale Euro	520.000
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	83.000	98.000
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	83.000	98.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	2.367
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.191	4.171
7) altre	84.909	97.030
Totale immobilizzazioni immateriali	88.100	103.568
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	31.900	35.791
3) attrezzature industriali e commerciali	26	26
4) altri beni	161.340	164.464
Totale immobilizzazioni materiali	193.266	200.281
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	172	172
Totale crediti verso altri	172	172
Totale crediti	172	172
Totale immobilizzazioni finanziarie	172	172
Totale immobilizzazioni (B)	281.538	304.021
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	441.455	451.363
Totale rimanenze	441.455	451.363
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.076	73.428
Totale crediti verso clienti	100.076	73.428
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.386	4.037
Totale crediti tributari	1.386	4.037
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.178	31.699
Totale crediti verso altri	22.178	31.699
Totale crediti	123.640	109.164
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	651.732	574.849
3) danaro e valori in cassa	110.436	122.045
Totale disponibilità liquide	762.168	696.894
Totale attivo circolante (C)	1.327.263	1.257.421
D) Ratei e risconti	849	3.321
Totale attivo	1.692.650	1.662.763
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	520.000	520.000
IV - Riserva legale	9.539	3.281
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	3	0
Totale altre riserve	3	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	9.939	(108.961)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	135.458	125.158
Totale patrimonio netto	674.939	539.478
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.099	36.168
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.816	76.050
Totale debiti verso banche	25.816	76.050
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	435	435
Totale debiti verso altri finanziatori	435	435
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	683.664	912.920
Totale debiti verso fornitori	683.664	912.920
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.256	52.693
Totale debiti tributari	74.256	52.693
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.917	15.660
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.917	15.660
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.805	22.386
Totale altri debiti	30.805	22.386
Totale debiti	832.893	1.080.144
E) Ratei e risconti	134.719	6.973
Totale passivo	1.692.650	1.662.763

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.268.414	3.120.566
5) altri ricavi e proventi		
altri	17.790	6.907
Totale altri ricavi e proventi	17.790	6.907
Totale valore della produzione	3.286.204	3.127.473
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.317.881	2.207.793
7) per servizi	167.247	178.648
8) per godimento di beni di terzi	39.336	39.761
9) per il personale		
a) salari e stipendi	284.857	263.215
b) oneri sociali	97.863	78.378
c) trattamento di fine rapporto	21.046	18.976
e) altri costi	0	965
Totale costi per il personale	403.766	361.534
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.101	13.101
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	49.059	48.153
Totale ammortamenti e svalutazioni	62.160	61.254
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.908	27.790
14) oneri diversi di gestione	86.529	85.633
Totale costi della produzione	3.086.827	2.962.413
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	199.377	165.060
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.070	1.146
Totale proventi diversi dai precedenti	1.070	1.146
Totale altri proventi finanziari	1.070	1.146
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.949	4.155
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.949	4.155
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(879)	(3.009)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	198.498	162.051
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	63.040	36.893
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	63.040	36.893
21) Utile (perdita) dell'esercizio	135.458	125.158

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	135.458	125.158
Imposte sul reddito	63.040	36.893
Interessi passivi/(attivi)	879	3.009
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	199.377	165.060
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	21.046	18.976
Ammortamenti delle immobilizzazioni	62.160	61.254
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	83.206	80.230
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	282.583	245.290
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.908	27.791
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(26.648)	13.820
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(229.256)	125.374
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.472	(1.043)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	127.746	973
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	44.411	(1.582)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(71.367)	165.333
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	211.216	410.623
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(879)	(3.009)
(Imposte sul reddito pagate)	(63.040)	(36.893)
Altri incassi/(pagamenti)	(7.115)	(3.879)
Totale altre rettifiche	(71.034)	(43.781)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.815.174	2.757.444
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(42.044)	(3.029)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	2.367	841
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(39.677)	(2.188)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(50.234)	(48.427)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	15.003	-
(Rimborso di capitale)	-	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(35.231)	(3)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.740.266	2.755.253
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	574.849	296.126
Danaro e valori in cassa	122.045	85.385
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	696.894	381.511
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	651.732	574.849
Danaro e valori in cassa	110.436	122.045
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	762.168	696.894

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	3.259.556	3.141.293
(Pagamenti al personale)	(380.463)	(343.947)
(Imposte pagate sul reddito)	(63.040)	(36.893)
Interessi incassati/(pagati)	(879)	(3.009)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.815.174	2.757.444
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(42.044)	(3.029)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	2.367	841
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(39.677)	(2.188)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(50.234)	(48.427)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	15.003	-
(Rimborso di capitale)	-	(3)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(35.231)	(3)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.740.266	2.755.253
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	574.849	296.126
Danaro e valori in cassa	122.045	85.385
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	696.894	381.511
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	651.732	574.849
Danaro e valori in cassa	110.436	122.045
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	762.168	696.894

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 135.458 contro un utile di euro 125.158 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di gestione di farmacie comunali nei comuni di Gaeta, Bracciano e Castel Madama.

Sommariamente, facendo anche riferimento alle pianificazioni economiche e finanziarie elaborate, il risultato commerciale ed imprenditoriale del terzo anno di esercizio rappresenta sicuramente una valida base per i futuri esercizi della Società. Ciò soprattutto alla luce delle altre azioni che la Società deve ancora strutturare sui territori in cui hanno sede le attività di farmacia comunale.

Come noto le farmacie Laziofarma sono caratterizzate da servizi socio assistenziali e socio sanitari di peculiare valore sociale. Tali servizi non solo mirano all'aumento dell'offerta di servizi gratuiti a favore della popolazione, ma sono anche servizi capaci di fidelizzare la clientela e, per convesso, strutturare anche la capacità di fatturato delle sedi comunali.

Queste azioni e servizi sono già ad una fase importante della loro strutturazione, nell'esercizio 2021 saranno ulteriormente approfondite.

Da una analisi di fatturato risulta che la sede con maggiore risalto è quella di Gaeta (LT), che ha più servizi attualmente attivi. Tale circostanza rappresenta l'importanza di strutturare e completare l'offerta della gamma di servizi anche nelle altri sedi farmaceutiche.

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.

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.

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 costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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

Tale voce di bilancio accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti dei soci per somme sottoscritte e non ancora versate, per un importo pari a euro 83.000.

Il socio Servizi Farmaceutici Integrati srl si impegna nel corso degli esercizi futuri a completare i versamenti residui di capitale sociale per la cifra indicata di euro 83.000.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	98.000	(15.000)	83.000
Totale crediti per versamenti dovuti	98.000	(15.000)	83.000

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, 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:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.

Tali costi sono in particolare così costituiti:

Costo del software ammortizzato in 5 anni

Costo delle spese di impianto ammortizzato in 5 anni

Le spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti di locazione per 12 anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.367	1.400	121.273	125.040

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	280	24.243	24.523
Valore di bilancio	2.367	4.171	97.030	103.568
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	280	12.121	12.401
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	2.367	-	-	2.367
Totale variazioni	(2.367)	(280)	(12.121)	(14.768)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	1.400	121.273	122.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	560	36.364	36.924
Valore di bilancio	0	3.191	84.909	88.100

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, 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.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 3.891, essenzialmente per gli ammortamenti di competenza, nonostante l'incremento di investimenti.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	48.832	1.077	6.530	56.439
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.041	1.051	891	14.983
Valore di bilancio	35.791	26	164.464	200.281
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	42.044	42.044

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	3.891	-	6.207	10.098
Totale variazioni	(3.891)	-	35.837	31.946
Valore di fine esercizio				
Costo	48.832	1.077	48.574	98.483
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.932	1.051	7.098	25.081
Valore di bilancio	31.900	26	161.340	193.266

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce comprende crediti relativi a depositi cauzionali su contratti di fornitura di utenze.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	172	172	172
Totale crediti immobilizzati	172	172	172

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 304.020 a euro 281.538.

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	441.455	451.363	-9.908
Crediti verso clienti	100.076	73.428	26.648
Crediti tributari	1.386	4.037	-2.651
Crediti verso altri	22.178	31.699	-9.521
Disponibilità liquide	762.167	696.894	65.273
Totale	1.327.261	1.257.421	69.840

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	451.363	(9.908)	441.455
Totale rimanenze	451.363	(9.908)	441.455

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	73.428	(13.980)	100.076	100.076
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.037	(2.651)	1.386	1.386
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	31.699	31.107	22.178	22.178
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	109.164	14.476	123.640	123.640

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante 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	LAZIO	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	100.076	100.076
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	221	1.386
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.178	22.178
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	122.475	123.640

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	574.849	76.883	651.732
Denaro e altri valori in cassa	122.045	(11.609)	110.436
Totale disponibilità liquide	696.894	65.274	762.168

Le disponibilità liquide risultano incrementate, rispetto al precedente esercizio, in quanto alcuni pagamenti contabilizzati verso la fine dell'esercizio, effettuati con assegni bancari, sono stati incassati dai beneficiari e, pertanto, addebitati, dagli istituti di credito, nei primi giorni dell'esercizio successivo: ne consegue che l'incremento evidenziato è di natura temporanea.

Il denaro ed i valori in cassa alla data di fine esercizio ammontano ad euro 110.436, di cui si presenta il dettaglio:

CASSA CENTRALE Euro 27
CASSA GAETA Euro 47.251
CASSA BRACCIANO Euro 29.168
CASSA CASTEL MADAMA Euro 32.325
versati in banca nei primi mesi del 2021.

I seguenti importi, invece, riguardano gli incassi POS avvenuti negli ultimi giorni del 2020, e accreditati sul c/c nei primi giorni del 2021.

POS GAETA Euro 1.487
POS BRACCIANO Euro 672
POS CASTEL MADAMA Euro 507

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 1.662.763 a euro 1.692.650.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto 674.939
 - B) Fondi per rischi e oneri 0
 - C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato 50.099
 - D) Debiti 970.399
 - E) Ratei e risconti 6.473
- Totale passivo 1.693.850

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 520.000, parzialmente sottoscritto e versato per €437.000, è composto da n. 520 azioni ordinarie del valore nominale di euro 10.000 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Le azioni risultano interamente sottoscritte, ma il capitale sociale corrispondente non è stato ancora completamente versato, per cui appare iscritto all'attivo un credito verso i soci di euro 83.000, corrispondente ai decimi ancora da richiamare.

Il patrimonio netto risulta essere pari ad € 674.939.

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 Incrementi		
Capitale	520.000	-	-		520.000
Riserva legale	3.281	-	6.258		9.539
Altre riserve					
Varie altre riserve	0	-	-		3
Totale altre riserve	0	-	-		3
Utili (perdite) portati a nuovo	(108.961)	108.961	9.939		9.939
Utile (perdita) dell'esercizio	125.158	(125.158)	-	135.458	135.458
Totale patrimonio netto	539.478	(16.197)	16.197	135.458	674.939

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	
Riserva legale	9.539	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	3	
Totale altre riserve	3	
Utili portati a nuovo	9.939	A,B,C
Totale	539.478	

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

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	36.168
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.932
Totale variazioni	13.932
Valore di fine esercizio	50.099

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2020 ammontano complessivamente a euro 970.399

I debiti con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente a Euro 25.816, più precisamente sono riferiti ad un mutuo bancario.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	76.050	(50.234)	25.816	-	25.816
Debiti verso altri finanziatori	435	-	435	435	-
Debiti verso fornitori	912.920	(229.256)	683.664	683.664	-
Debiti tributari	52.693	21.563	74.256	74.256	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.660	2.257	17.917	17.917	-
Altri debiti	22.386	8.419	30.805	30.805	-
Totale debiti	1.080.144	(247.251)	832.893	807.077	25.816

La voce **Debiti verso banche** comprende:

- quote mutui scadenti oltre l'esercizio successivo € 25.816

L'incremento dei **debiti verso fornitori** è dovuto:

- agli acquisti effettuati nel mese di dicembre.

La voce "**Debiti tributari**" comprende

- Erario c/IRES € 37.816
- Erario c/IVA € 17.422
- Erario c/Ritenute subite € 221
- Iva su vendite sospesa € 5.921
- Erario c/ritenute TFR € 30
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti € 6.521
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi € 6.325

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS € 16.256
- INAIL € 1.662

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni € 27.185
- dipendenti c/prestiti € 3.620

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 geografica.

Area geografica	LAZIO	Totale
Debiti verso banche	25.816	25.816
Debiti verso altri finanziatori	435	435
Debiti verso fornitori	683.664	683.664
Debiti tributari	83.515	74.256
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.917	17.917
Altri debiti	159.051	30.805
Debiti	970.398	832.893

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.

Quest'ultima voce accoglie un contributo ricevuto durante l'emergenza sanitaria Covid-19 della Fondazione Twombly da destinare per l'acquisto di un macchinario e/o attrezzatura sanitaria da installare presso il centro di prevenzione che sarà realizzato per l'emergenza

epidemiologica in atto Covid-19 presso il Comune di Gaeta (LT). Tale contributo sarà rendicontato presso la Fondazione Twombly alla data di acquisto ed implementazione presso il centro di prevenzione da realizzare nel Comune di Gaeta (LT) di questo macchinario e/o attrezzatura sanitaria che sarà goduta e/o fruibile da tutta la popolazione. Pertanto, si tratta di una futura spesa da effettuarsi per nome e per conto della Fondazione Twombly con i fondi ricevuti dalla Fondazione stessa.

Il totale del passivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 1.662.763 a euro 1.693.850.

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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

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

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	3.268.414	3.120.566	147.848
Altri ricavi e proventi	17.790	6.906	10.884
Totali	3.286.204	3.127.473	158.731

Ricavi di vendita

La voce raccoglie i ricavi caratteristici della attività di farmacia esercitata.

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

- Abbuoni attivi per euro 560;
- Sopravvenienze per euro 17.230.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITE A TERZI	576.063
CORRISPETTIVI	1.527.977
VENDITE SSN	1.039.273
RICAVI PRESTAZ. SSN DCR	10.944
ALTRI RICAVI DELLE PRESTAZIONI	4.678
MERCI C/VENDITE	9.372
RICAVI MERCI INTEGRATIVE	45.204
RICAVI SERVIZI INTEGRATIVI	45.773
SMALTIMENTO FARMACI	9.130
Totale	3.268.414

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
LAZIO	3.268.414
Totale	3.268.414

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 167.247.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai affitti passivi per euro 39.336, relativi agli immobili posseduti in locazione.

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.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci, presenza un saldo positivo di euro 9.908.

Oneri diversi di gestione

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

- Altre imposte e tasse euro 516
- Tassa rifiuti euro 814
- Imposte di bollo euro 102
- Diritti camerali euro 417
- Multe e sanzioni euro 75
- Sopravvenienze passive euro 14.637
- Abbuoni e arrotondamenti passivi euro 739
- Trattenute sindacali euro 460
- Sconti passivi SSN euro 64.355
- Trattenute ENPAF euro 2.047

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

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 53.781 mentre l'IRAP è di euro 9.259. 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.

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

Gli emolumenti del C.d.A. sono stati deliberati in sede assembleare del 22/06/2020 in euro 56.400 per l'anno 2020 così suddivisi:

- Presidente Lecce Cristian €.15.600
- Amministratore Delegato Lauretano Francesco €.34.800
- Componente CdA Efficace Roberto €.2.000
- Componente CdA Vendittoli Franco €.2.000
- Componente CdA Tartaro Lucia €.2.000

Per quanto concerne i componenti il Collegio Sindacale il compenso spettante è pari a euro 14.560.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	520	520.000	520	520.000
Totale	520	520.000	520	520.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2020	EURO 135.458
5% a Riserva legale	Euro 6.773
Il resto a Dividendo	Euro 128.685

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.

Gaeta,

Il Presidente del CdA
Cristian Leccese

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Il sottoscritto Stefano Simonelli, dottore commercialista iscritto all'ODCEC di Napoli al n° 4973/A, quale incaricato dalla società, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quater della legge 340 /2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL 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 Latina.

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