

# FARMA.CO SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA DUCA D'AOSTA 75/77 - 24058 ROMANO DI LOMBARDIA (BG)
<b>Codice Fiscale</b>	02625630161
<b>Numero Rea</b>	BG 000000309883
<b>P.I.</b>	02625630161
<b>Capitale Sociale Euro</b>	31.200 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<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>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.106	7.691
II - Immobilizzazioni materiali	49.213	42.845
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>53.319</b>	<b>50.536</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	331.827	364.922
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.750	169.841
<b>Totale crediti</b>	<b>86.750</b>	<b>169.841</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	15.615	15.355
IV - Disponibilità liquide	305.750	203.963
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>739.942</b>	<b>754.081</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>45.348</b>	<b>41.899</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>838.609</b>	<b>846.516</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	31.200	31.200
IV - Riserva legale	6.240	6.240
VI - Altre riserve	198.210	193.665
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	37.699	84.544
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>273.349</b>	<b>315.649</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>5.778</b>	<b>4.998</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>95.560</b>	<b>80.352</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	412.555	388.568
<b>Totale debiti</b>	<b>412.555</b>	<b>388.568</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>51.367</b>	<b>56.949</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>838.609</b>	<b>846.516</b>

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.193.520	2.344.961
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.020	810
altri	10.978	1.075
Totale altri ricavi e proventi	11.998	1.885
Totale valore della produzione	2.205.518	2.346.846
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.422.957	1.562.742
7) per servizi	103.383	158.659
8) per godimento di beni di terzi	167.064	172.462
9) per il personale		
a) salari e stipendi	280.224	215.227
b) oneri sociali	84.252	66.429
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.062	14.718
c) trattamento di fine rapporto	16.982	14.718
e) altri costi	80	0
Totale costi per il personale	381.538	296.374
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.150	14.687
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.585	3.585
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.565	11.102
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.150	14.687
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	33.094	(15.474)
14) oneri diversi di gestione	26.188	34.264
Totale costi della produzione	2.151.374	2.223.714
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	54.144	123.132
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	0	18
Totale proventi da partecipazioni	0	18
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	17
Totale proventi diversi dai precedenti	5	17
Totale altri proventi finanziari	5	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.462	3.977
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.462	3.977
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.457)	(3.942)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	51.687	119.190
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.988	34.646
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.988	34.646
21) Utile (perdita) dell'esercizio	37.699	84.544

# 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.

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 unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

- La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Si precisa che la società non si è avvalsa della deroga di cui art.38 quater L.77/2020, né della sospensione degli ammortamenti art.60 D.L. 104/2020.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società Farma.co srl svolge prevalentemente l'attività di gestione di due farmacie di proprietà del Comune di Romano di Lombardia. Inoltre gestisce anche una para-farmacia sempre nel Comune di Romano di Lombardia.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, nonostante la pandemia Covid 19; 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 4, codice civile.

Si segnala che l'utile 2020 ante imposte è di euro 51.687,00, in calo rispetto al 2019, a causa in parte della pandemia Covid 19 che ha comportato in alcuni mesi un notevole aumento di attività e di fatturato e decrementi in altri mesi con una tipologia di prodotti venduti variata. La situazione economico-finanziaria della società si conferma comunque positiva.

Il fatturato della gestione caratteristica ha subito un calo rispetto al 2019 (-6,5%), dovuto anche quest'anno ad una nuova flessione delle mutue di entrambe le sedi farmaceutiche e delle fatture ATS, che è stato accompagnato da un contenimento dei costi della produzione per merci (-9%) e delle spese per servizi (-35%), mentre risulta aumentato il costo dle personale (+29%) originando quindi un calo dell'utile prodotto. L'esercizio si chiude con un utile ante imposte di euro 51.687,00 e post imposte di euro 37.699,00.

Non si segnalano, inoltre altri 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.

Per quanto riguarda invece fatti avvenuti successivamente alla chiusura, si segnala che la pandemia di Covid -19 ha influenzato anche il 2021, ma l'attività non è mai stata interrotta, dall'esame dei dati del primo trimestre si ritiene che non sia stata intaccata la continuità aziendale in questo settore specifico di attività.

## **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 e della sostanza 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.;
  - a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, già dall'esercizio 2016 si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare i proventi straordinari classificati nella voce E20), che è stata soppressa, sono stati riclassificati nella voce A5).
  - gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente. Si precisa inoltre che:
    - ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
    - i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2020, tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
    - 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. In particolare, il criterio effettivamente utilizzato per dare attuazione al principio di rilevanza è: l'utilizzo, ai fini dell'ammortamento, della metà dell'aliquota normale per i cespiti acquistati nell'anno, se la quota d'ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

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

Nel corso dell'esercizio 2020 non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Come già detto in premessa si precisa che la società non si è avvalsa della deroga di cui art.38 quater L. 77/2020 in quanto operante nel "settore farmacie" che, rispetto alla situazione della pandemia Covid, ha

potuto continuare durante i periodi di chiusura l'attività, anche se il fatturato complessivo ha subito una diminuzione ma non è stata tale da mettere in crisi la continuità aziendale, inoltre non si è avvalsa nemmeno della sospensione degli ammortamenti art.60 D.L. 104/2020.

## Cambiamenti di principi contabili

Ai sensi dell'OIC29,art.2423-bis, punto 6 e comma 2, si segnala che non sono state fatte modifiche del piano di ammortamento dei beni materiali e immateriali, nemmeno altri cambiamenti di principi contabili.

## Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile OIC 29 si evidenzia che non sono stati riconosciuti errori contabili commessi nell'esercizio precedente di natura rilevante.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Si segnala inoltre che:

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Inoltre si precisa che si è optato per la **non applicazione del "costo ammortizzato"** ai sensi dell'art.2435 bis comma 8.

## Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi 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 abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato del 5,5% rispetto all'anno precedente passando da euro 50.536,00 a euro 53.319,00 per effetto dei nuovi investimenti.

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	52.430	153.450	205.880
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	44.739	110.605	155.344
<b>Valore di bilancio</b>	7.691	42.845	50.536
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	19.934	19.934
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.585	13.566	17.151
<b>Totale variazioni</b>	(3.585)	6.368	2.783
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	52.430	175.966	228.396
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	48.324	124.170	172.494
<b>Valore di bilancio</b>	4.106	49.213	53.319

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali aventi utilità pluriennale sono state valutate al costo d'acquisto, comprensivo di eventuali oneri accessori, e capitalizzate; 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.

I criteri di valutazione sono rimasti immutati rispetto a quelli applicati negli esercizi precedenti. Per quanto concerne i metodi di ammortamento, si precisa che gli altri oneri di diretta imputazione dell'azienda sono ammortizzati in base alla durata del contratto d'affitto come prevede l'art.2426 c.c. e anche la normativa fiscale all'art.108 TUIR .

Il valore residuo è dato da impianti e opere sui locali delle farmacie e della para farmacia e organizzazione aziendale per un valore residuo di euro 4.106,00.

Nell'anno 2020 non sono state capitalizzate spese e non vi sono in corso ammortamenti di costi di ricerca e pubblicità ai sensi del nuovo OIC 24.

Tra i beni immateriali vi sono i software di durata pluriennale per un valore residuo a zero.

Per quanto riguarda il principio OIC9 si è proceduto a verificare l'esistenza o meno di perdite durevoli di valore per le immobilizzazioni iscritte al 31.12.2020; si è verificata quindi la non esistenza dei sintomi previsti nell'OIC9 pertanto nessuna ulteriore verifica per le svalutazioni viene fatta e nessun calcolo del "valore recuperabile".

Tra i "costi di impianto e ampliamento" vi sono soltanto le spese di costituzione capitalizzate nel 1998 e già totalmente ammortizzate, quindi con valore residuo di bilancio già pari a zero, per cui non è stata necessaria la rideterminazione.

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	320	3.818	48.292	52.430
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	320	1.909	42.510	44.739
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.909	5.782	7.691
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	1.909	1.676	3.585
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.909)	(1.676)	(3.585)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	320	3.818	48.292	52.430
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	320	3.818	44.186	48.324
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	4.106	4.106

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali della società sono state iscritte in bilancio al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di trasporto, imballo ed eventuali oneri d'importazione. Nel corso del tempo, non hanno subito variazioni per trasformazioni, ammodernamenti e manutenzioni che abbiano incrementato il loro valore di costo. Le manutenzioni e le riparazioni aventi carattere ordinario sono state imputate ai costi di esercizio.

Il valore delle immobilizzazioni non comprende alcuna quota di interessi passivi.

Inoltre, le immobilizzazioni materiali negli anni non sono mai state oggetto di rivalutazione monetaria né di rivalutazione economica volontaria.

I criteri di valutazione sono rimasti immutati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Si precisa che gli ammortamenti sono stati calcolati a quote costanti in base alla vita utile stimata dei cespiti tenendo conto anche dell'usura fisica ed economica degli stessi, pertanto le quote sono rappresentative della partecipazione dei cespiti all'attività e alla produzione dei ricavi.

Le aliquote determinate secondo tali criteri si ritengono in linea con quelle fiscalmente previste sulla base dell'art. 102 del TUIR e del D.M. 31/12/1988.

Si precisa soltanto che nel 2008 è stato effettuato il riallineamento tra i valori civilistici e fiscali, apportando una rettifica ai fondi di ammortamento fiscali e pagando la relativa imposta sostitutiva per l'eliminazione del quadro EC.

Inoltre nell'esercizio 2020 nel primo anno di vita utile dei beni è stata applicata l'aliquota ridotta al 50% come in passato, in quanto confrontando il risultato con l'applicazione del "metodo a giorni di possesso" lo scostamento è minimo ed inoltre è consentito usare l'aliquota ridotta anche dal Principio Contabile

nazionale n.16, mentre si è continuato ad ammortizzare civilisticamente i beni di valore inferiore a Euro 516,46 a quote avendo comunque una vita utile stimata superiore all'anno e la stessa scelta è stata adottata anche fiscalmente rispettando la norma antielusiva.

Pertanto non emergono nuovi scostamenti tra i cespiti civilistici e fiscali, né imposte differite o anticipate. Si precisa ai sensi dell'art.2427 comma 3 bis) che le immobilizzazioni non hanno subito riduzioni di valore. Per quanto riguarda il principio OIC9 si è proceduto a verificare l'esistenza o meno di perdite durevoli di valore per le immobilizzazioni iscritte al 31.12.2020; si è verificata quindi la non esistenza dei sintomi previsti nell'OIC ed è stato confrontato il valore netto contabile iscritto in bilancio con la capacità di ammortamento dei futuri esercizi, pertanto nessuna ulteriore verifica per le svalutazioni viene fatta e nessun calcolo del "valore recuperabile".

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 6.368,00, essenzialmente per gli acquisti effettuati nell'anno rispetto alle diminuzioni per ammortamenti. Gli investimenti del 2020 hanno riguardato principalmente: n.1 frigor e n.3 apparecchio sanipharma, n 12 display protettivi in plexiglass, n.1 combinatore telefonico, oltre che n. 7 pc e n.4 stampanti, n.1 workstation nelle macchine elettroniche e accessori vari. Per gli acquisti del 2020 di beni nuovi la società ha fruito del credito d'imposta sui beni a livello fiscale. Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	64.240	89.210	153.450
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	41.469	69.136	110.605
<b>Valore di bilancio</b>	22.771	20.074	42.845
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	6.461	13.473	19.934
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.381	7.185	13.566
<b>Totale variazioni</b>	80	6.288	6.368
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	70.701	105.265	175.966
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	47.850	76.320	124.170
<b>Valore di bilancio</b>	22.851	26.362	49.213

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Il totale dell'attivo è lievemente in diminuzione (-1%) rispetto all'anno precedente passando da euro 846.516,00, a euro 838.609,00 in particolare sono lievemente diminuite le rimanenze, mentre relativamente alla diminuzione dei crediti e all'incremento delle disponibilità liquide si segnala l'incasso della mutua di novembre entro il 31.12.2020 che invece nello scorso anno era tra i crediti verso enti mutualistici, comunque oltre a tale motivo si rileva in ogni caso un netto incremento dei saldi bancari.



## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad Euro 31.200,00, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale	0	6240	0	0
Ris. Statutarie	0	0	0	0
Ris.straordinarie	164679	0	0	0
Altre riserve	0	33530	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>160679</b>	<b>39770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Si segnala l'incremento della riserva straordinaria per effetto dell'accantonamento di parte dell'utile dell'esercizio 2019 di euro 4.544,00 in base alla delibera assembleare.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
<b>RISERVA BENI DI TERZI IN SOSP.IM</b>	33.530
<b>Totale</b>	<b>33.530</b>

Il totale del patrimonio netto è decrementato del 13,4% rispetto all'anno precedente passando da euro 315.649,00 a euro 273.349,00 a causa del fatto che l'utile 2020 è inferiore a quello del 2019 mentre l'utile 2019 in parte è stato distribuito e in parte accantonato a riserva disponibile straordinaria per euro 4.544,00

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non vi sono riserve per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).  
Non vi sono debiti espressi originariamente in valuta estera.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni e nemmeno debiti assistiti da garanzie.

Il totale dei debiti è aumentato del 6% rispetto all'anno precedente passando da euro 388.568,00 a euro 412.555,00 per effetto principalmente dei maggiori debiti verso fornitori e fatture da ricevere.

Il totale del passivo -senza patrimonio netto- è aumentato del 6% rispetto all'anno precedente passando da euro 530.867,0 a euro 565.260,00, a causa soprattutto dell'aumento dei debiti verso fornitori e delle fatture da ricevere.

## **Nota integrativa abbreviata, 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.

In particolare si segnala il dettaglio del fatturato del 2020 che può essere così suddiviso: i ricavi mutualistici prima sede farmacia che ammontano a euro 431.700,00, i ricavi mutualistici seconda sede farmacia che ammontano a euro 319.340,00, i ricavi per vendite libere prima sede farmacia di euro 573.684,00, i ricavi per vendite libere seconda sede farmacia di euro 628.073,00, i ricavi della sede (parafarmacia) pari a euro 192.887,00, residuano i ricavi delle prestazioni, per un totale complessivo di euro 2.193.519,00 con un decremento rispetto al 2019 del 6,5%.

## **Costi della produzione**

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

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 1.442.957,00 e rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti, registrando una diminuzione dell'8,9% in linea con la contrazione del fatturato.

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a euro 103.383,00, con un decremento del 34% rispetto allo scorso esercizio per cessazione del compenso amministratore e un nuovo compenso solo per due mesi del 2020.

### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing di attrezzature per euro 18.953,00, noleggio per euro 1.001,00, licenze software per euro 7.588,00, affitti per euro 63.047,00 più spese condominiali di euro 6.474,00 e "affitto d'azienda" per euro 70.000,00.

L'importo è in linea con lo scorso esercizio.

### **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 e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta incrementata di euro 381.538,00 (+28,7%) a causa di due nuove assunzioni (un direttore e un addetto) ed è cessata una farmacista che poi è diventata membro del Cda nonché socia della società.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali sono costanti e ammontano a euro 3.585,00.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti. L'ammontare del 2020 è lievemente superiore al 2019 per effetto degli ammortamenti dei nuovi beni acquistati. Si rinvia a quanto già dettagliato nella sezione immobilizzazioni.

### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

### **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, presenta un saldo positivo di euro 33.094,00. Le finali sono in diminuzione.

### **Oneri diversi di gestione**

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa, si segnalano come rilevanti le sopravvenienze passive di 7.423,00 per fatture ricevute successivamente alla chiusura bilancio e per rettifiche ATS sulle mutue pregresse, oltre che perdite di eliminazione di euro 6.875,00 ed erogazioni liberali di euro 3.650,00.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Nel corso dello scorso esercizio non sono state operate rettifiche di attività o passività finanziarie

## **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Non vi sono proventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del 2020 non si segnalano oneri di entità o incidenza eccezionale rispetto agli esercizi precedenti.

## **Nota integrativa abbreviata, 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. Per quanto riguarda la sicurezza sul lavoro ha rispettato le norme di legge DI.81 e aggiornato i protocolli di sicurezza in relazione alla pandemia Covid.

### **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

### **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:

#### **Compensi amministratori e sindaci**

Amministratore :	anno 2019	anno 2020
	dr.Cocchi Luigi	dr.Schivardi Daniela
compenso:	38.254,00	7.808,00
contributi:	6.477,00	1.270,00
accant.TFM	0,00	781,00

A fine 2019 è cessato come amministratore il dr. Cocchi, mentre il 5.11.2020 Schivardi Daniela, prima dipendente, è stata eletta membro del consiglio di amministrazione con compenso e TFM, mentre agli altri membri del Cda non sono stati erogati né compensi, né rimborsi spese, nemmeno ai sindaci in quanto non è stato nominato un collegio sindacale.

#### **Anticipazioni e crediti concessi agli amministratori e sindaci**

La società non ha concesso prestiti ai membri del consiglio di amministrazione

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si precisa che non è stato nominato un collegio sindacale né revisore legale, quindi non vi sono compensi attribuiti.

Per quanto concerne il nuovo obbligo di nomina di un revisore non sono stati superati i limiti previsti dalla nuova normativa.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

- non vi sono impegni assunti nei confronti di imprese controllate o collegate o controllanti;
- non vi sono impegni di acquisto o vendita a termine;
- per quanto concerne il TFM resta un residuo di euro 4.997,50 accantonato a favore di Cocchi Luigi che verrà pagato nel 2021 nella voce B), a cui si somma il nuovo TFM annuo deliberato a favore di Schivardi Daniela per euro 5.000,00, per il 2020 rapportato ad anno è di euro 781,00, pertanto non vi sono altri impegni da segnalare, mentre il TFR è correttamente imputato nel passivo voce C);

- la società ha un contratto leasing in essere con MEDIOCREDITO ITALIANO SPA;

Descrizione del bene	Inizio	durata	Costo bene	Canoni residui	Rata	Riscatto
Arredi e attrezzature	11.11.2013	84 mesi	125.608,00	0	1823,37	1256,08

Tale contratto è terminato nel 2020 ed è stato effettuato il riscatto il 4/12/2020

Per quanto concerne passività potenziali si segnala che non esistono delle cause in corso, l'unica passività potenziale rilevante da segnalare è:

- l'eventuale differenza dovuta per l'affitto azienda "parte variabile" in quanto non richiesta dal Comune, ma non quantificabile in quanto stabilita nel contratto in relazione all'incremento dei fatturati delle sedi, ma di cui non è precisata la percentuale.

Per quanto concerne le garanzie non risultanti da stato patrimoniale, non vi è alcuna garanzia, ipoteca, fideiussione o pegno.

Presso la società vi sono elementi di arredo nella Farmacia Comunale 1 non di proprietà in quanto utilizzati in forza del contratto di affitto d'azienda, per i quali è accantonata la riserva in sospensione di imposta di euro 33.530,00.

## 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..

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Per quanto concerne le operazioni con parti correlate, si precisa soltanto l'esistenza del contratto di affitto azienda ep.4838 dl 23.07.2013 che è stato stipulato con il Comune di Romano di Lombardia (socio), che sostituiva il precedente rep.22365 del 10.06.1998, in quanto è stato stabilito un affitto azienda per la sede Farmacia comunale 1 e per la nuova sede Farmacia Comunale 2, per la quale per i primi due anni non è dovuto alcun canone da pagare, trattamento migliorativo rispetto alle condizioni di mercato.

Dal 2018 in poi è previsto un canone di euro 70.000,00 euro, più la parte variabile eventuale.

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**

Segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio sociale, la società non ha effettuato particolari operazioni di natura rilevante che siano da segnalare i cui effetti non sono riflessi in bilancio.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato .

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Non sono stati acquistati strumenti finanziari derivati né di copertura né con finalità speculative.

## **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 della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non possiede, né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

## **Informazioni relative alle cooperative**

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

#### **INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2513 COOPERATIVE**

La società non è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente.

## **Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**

La società non possiede le caratteristiche per essere annoverata tra le start-up innovative, non ha come oggetto sociale o comunque prevalente "lo sviluppo, la produzione e la commercializzazione di prodotti o servizi innovativi ad alto valore tecnologico", inoltre non ha un volume di spesa in ricerca, sviluppo e innovazione che deve essere almeno pari al 3% della maggiore entità fra costo e valore totale della produzione della PMI innovativa.

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

A riguardo si evidenzia che la società nel 2020 non ha ricevuto nessun contributo (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) superiore a 10.000 euro dalla Regione Lombardia o da qualsiasi altro ente appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato. Si precisa anche che non risulta nessun contributo erogato nel registro nazionale degli aiuti di Stato. Per quanto concerne altre agevolazioni del 2020 si segnala di aver usufruito del credito d'imposta per la sanificazione per euro 1.271,00 per l'acquisto di beni e spese e del credito per investimenti in beni strumentali per euro 1.120,00 di cui alle Leggi 160/2019 e 178/2020. inoltre ha avuto l'agevolazione sul primo acconto Irap di euro 2.384,00 non pagato.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile d'esercizio, il Consiglio di amministrazione rinvia ogni decisione all'assemblea soci.

## **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.

Si sottolinea che anche il 2020 nonostante l'impatto economico della pandemia da Covid-19, si è concluso positivamente con un'utile ante imposte di euro 51.687,00, sebbene in calo rispetto al 2019, e con un'utile netto imposte di euro 37.699,00.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il C.d.A. si rimette alle decisioni dell'assemblea e invita i soci ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Romano di Lombardia, 30 marzo 2021

Il Presidente del CdA

Bruno Landi

---

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

"Il sottoscritto legale rappresentante BRUNO LANDI, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello acquisito agli atti (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) e attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società."