

FARMACIA COMUNALE DI VILLAFRANCA PADOVANA S. R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GUGLIELMO MARCONI 6 VILLAFRANCA PADOVANA PD
Codice Fiscale	03853390288
Numero Rea	PD 342422
P.I.	03853390288
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI VILLAFRANCA PADOVANA
Appartenenza a un gruppo	no

Protocollo 0006184 del 13-05-2022

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.079	15.237
II - Immobilizzazioni materiali	31.308	36.853
III - Immobilizzazioni finanziarie	21.459	21.459
Totale immobilizzazioni (B)	61.846	73.549
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	198.822	191.292
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.323	83.935
imposte anticipate	167	800
Totale crediti	64.490	84.735
IV - Disponibilità liquide	295.396	223.581
Totale attivo circolante (C)	558.708	499.608
D) Ratei e risconti	505	1.802
Totale attivo	621.059	574.959
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	87.299	46.148
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.449	41.150
Totale patrimonio netto	277.748	207.298
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	70.601	59.684
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.525	306.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	599	599
Totale debiti	272.124	307.288
E) Ratei e risconti	586	689
Totale passivo	621.059	574.959

Protocollo 0006184 del 13-05-2022

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.660.791	1.684.012
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	594	5.572
altri	9.378	4.905
Totale altri ricavi e proventi	9.972	10.477
Totale valore della produzione	1.670.763	1.694.489
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.122.267	1.178.601
7) per servizi	121.872	103.249
8) per godimento di beni di terzi	133.608	135.073
9) per il personale		
a) salari e stipendi	130.232	131.390
b) oneri sociali	42.508	38.077
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.720	9.091
c) trattamento di fine rapporto	11.620	9.091
e) altri costi	2.100	-
Totale costi per il personale	186.460	178.558
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.521	15.800
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.157	6.304
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.364	9.496
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	271	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.792	15.800
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.529)	24.533
14) oneri diversi di gestione	5.185	4.724
Totale costi della produzione	1.576.655	1.640.538
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	94.108	53.951
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	37
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	37
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	255
Totale proventi diversi dai precedenti	25	255
Totale altri proventi finanziari	25	292
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	25	292
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	94.133	54.243
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.051	5.133
imposte relative a esercizi precedenti	-	(1.373)
imposte differite e anticipate	633	9.333
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.684	13.093
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.449	41.150

Protocollo 0006184 del 13-05-2022

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un utile di esercizio pari ad euro 70.449

La Società ha in gestione la sede farmaceutica di Villafranca Padovana (PD), ubicata in via Ponterotto n. 50 e il dispensario farmaceutico ubicato nella frazione di Ronchi di Campanile in Via Ronchi n. 22/c.

In particolare l'attività svolta consiste nella vendita al dettaglio di generi medicinali e specialità ad uso umano, articoli di cosmesi e profumeria, prodotti omeopatici ed erboristici e articoli sanitari in genere. Viene svolta anche l'attività di produzione e vendita di prodotti magistrali, galenici ed il noleggio di apparecchi sanitari, nonché l'effettuazione di analisi non mediche.

Anche l'esercizio 2021, così come il 2020, è stato caratterizzato dalla pandemia SARS Covid-19 le cui misure di contenimento hanno notevolmente impattato sull'operatività aziendale. L'azienda ha immediatamente adottato tutti i protocolli di sicurezza previsti dalla normativa. L'attività non ha mai subito chiusure o limitazioni di attività ed anzi ha costituito un presidio fondamentale sul territorio. L'attività ha tuttavia risentito del calo delle vendite di medicinali per la cura di altri virus (in particolare quelli influenzali) quale diretta conseguenza dell'uso da parte della popolazione dei dispositivi di protezione. Il calo delle vendite ha interessato anche il reparto cosmesi e di integratori. Il fatturato è invece stato sostenuto dall'esecuzione di test rapidi antigenici per tutto l'anno 2021.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Sito internet	10 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche ufficio	20%

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il metodo di valutazione applicato consiste nel "metodo del dettaglio": tenuto conto che ci si avvale dei prezzi di vendita più recenti, il valore così determinato costituisce un metodo FIFO, la cui adozione è prevista al punto 10 dell'art. 2426 del codice civile nonché dall'art. 92 del DPR 917/86.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 673.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	30.983	227.809	21.459	280.251
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.746	190.956		206.702
Valore di bilancio	15.237	36.853	21.459	73.549
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.820	-	2.820
Ammortamento dell'esercizio	6.158	8.365		14.523
Totale variazioni	(6.158)	(5.545)	-	(11.703)
Valore di fine esercizio				
Costo	30.983	230.629	21.459	283.071
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.904	199.321		221.225
Valore di bilancio	9.079	31.308	21.459	61.846

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.202	5.940	19.841	30.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.081	3.159	10.506	15.746
Valore di bilancio	3.121	2.781	9.335	15.237
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.040	393	4.725	6.158
Totale variazioni	(1.040)	(393)	(4.725)	(6.158)
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	5.202	5.940	19.841	30.983
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.121	3.552	15.231	21.904
Valore di bilancio	2.081	2.388	4.610	9.079

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.313	15.264	203.232	227.809
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.313	15.098	166.545	190.956
Valore di bilancio	-	166	36.687	36.853
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.150	670	2.820
Ammortamento dell'esercizio	-	327	8.038	8.365
Totale variazioni	-	1.823	(7.368)	(5.545)
Valore di fine esercizio				
Costo	9.313	17.414	203.902	230.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.313	15.425	174.583	199.321
Valore di bilancio	-	1.989	29.319	31.308

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da "Crediti immobilizzati per depositi cauzionali" di euro 20.000, credito vantato verso l'impresa controllante Comune di Villafranca Padovana e relativo al contratto di concessione della gestione del servizio farmaceutico, stipulato in data 19 aprile 2016 con scadenza 31 dicembre 2030.

Sono poi presenti 1.459 euro invariati rispetto all'esercizio precedente per depositi cauzionali utenze.

Tutti i crediti si riferiscono all'area geografica Italia.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	191.292	7.530	198.822
Totale rimanenze	191.292	7.530	198.822

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti verso clienti comprendono euro 18.766 euro per saldo corrispettivo SSN relativo all'anno 2021 emesso in gennaio, al netto dell'acconto, nonché le fatture emesse e non incassate verso ULSS e quelle da emettere a saldo di prestazioni quali l'esecuzione di test antigenici (quota carico ULSS).

I crediti tributari comprendono euro 8.112 per credito IVA, euro 362 per ritenute versate in eccesso e crediti di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi ai sensi della legge 160/2019 per euro 405.

Le imposte anticipate si riferiscono a compensi agli amministratori corrisposti nel mese di gennaio 2022.

I crediti verso controllante sono riferiti a fatture da emettere per ripristino disponibilità buoni Covid emessi dal Comune di Villafranca Padovana e accettati dalla Farmacia.

Tutti i crediti si riferiscono all'area geografica Italia.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	63.452	(9.219)	54.233	54.233
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	1.000	1.000	1.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.092	7.787	8.879	8.879
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	800	(633)	167	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.391	(19.180)	211	211
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	84.735	(20.245)	64.490	64.323

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	217.372	68.069	285.441
Denaro e altri valori in cassa	6.209	3.746	9.955
Totale disponibilità liquide	223.581	71.815	295.396

Le disponibilità liquide sono tutte in valuta nazionale euro. All'interno del saldo cassa è compresa la "Cassa Pos" accreditata in conto corrente nei primi giorni del 2022.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari nell'anno 2021 e pertanto non sono stati capitalizzati..

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Di seguito si riportano le variazioni del patrimonio netto sociale.

Le Altre Riserve sono composte da utili accantonati in esercizi precedenti.

Descrizione	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decres.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	100.000	-	-	-	-	100.000	-	-
Riserva legale	20.000	-	-	-	-	20.000	-	-
Altre riserve	46.148	41.151	-	-	-	87.299	41.151	89
Utile (perdita) dell'esercizio	41.151	70.449	-	-	41.151	70.449	29.298	71
Totale	207.299	111.600	-	-	41.151	277.748	70.449	34

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	59.684
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.917
Totale variazioni	10.917
Valore di fine esercizio	70.601

Debiti

I debiti verso fornitori comprendono le fatture da ricevere e sono esposti al netto degli sconti commerciali, gli sconti cassa vengono invece eventualmente rilevati al momento del pagamento.

La voce debiti tributari comprende i debiti per Ritenute fiscali per euro 6.747, Imposta sostitutiva da Rivalutazione del TFR per euro 297, imposta di bollo su fatture elettroniche del IV trimestre 2021 per euro 30, debito IRES per euro 15.763 e IRAP per euro 1.556

I debiti previdenziali sono riferiti a contributi dovuti sulle retribuzioni del mese di dicembre, nonché ad euro 5.293 per oneri previdenziali su retribuzioni differite.

Gli altri debiti comprendono 7.953 euro per retribuzioni del mese di dicembre e 17.914 euro per ratei retribuzioni differite. I 599 euro si riferiscono a depositi cauzionali passivi su fidelity card emesse alla clientela.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	260.117	(51.945)	208.172	208.172	-
Debiti verso controllanti	235	(235)	-	-	-
Debiti tributari	10.347	14.046	24.393	23.393	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.807	(113)	10.694	10.694	-
Altri debiti	25.782	3.083	28.865	28.266	599

Totale debiti	307.288	(35.164)	272.124	270.525	599
----------------------	---------	----------	---------	---------	-----

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

L'annualità 2021 registra un lieve decremento dei ricavi di circa l'1,3%, mentre i costi della produzione diminuiscono del 3,8%. Il risultato lordo ante imposte passa da 54.243 euro a 94.133 euro, mentre il risultato netto passa da 41.150 a 70.499 euro.

Valore della produzione

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	694
Differenze temporanee nette	(694)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	167
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	167

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
COMPENSO AMMINISTRATORE NON PAGATO	694	694	24,00%	167

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
di esercizi precedenti	2.644		
Totale perdite fiscali	2.644		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	24,00%	633

Le perdite fiscali residue sono state utilizzate nel conteggio imposte relative al 2021, non ne residuano altre.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Il contratto di lavoro applicato è Farmacie/Federfarma

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	3
Totale Dipendenti	4

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	8.000

All'amministratore unico sono stati assegnati euro 8.000 annui a titolo di compenso oltre ad Iva ed oneri di legge.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite al Canone di concessione del servizio farmaceutico corrisposto al Comune di Villafranca Padovana per euro 90.561 oltre ad IVA in ottemperanza all'esecuzione del contratto concessorio sottoscritto in data 19 aprile 2016.

Sono stati inoltre intrattenuti rapporti commerciali con il Comune di Limena per esecuzione di test rapidi Covid 19 per totali euro 3.810 oltre ad IVA.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle utenze per l'energia elettrica e per il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Si rende noto che la società Farmacia Comunale di Villafranca Padovana S.r.l. è sottoposta al controllo pubblico del Comune di Villafranca Padovana che ne detiene il 55% del capitale. Si riportano di seguito i dati degli ultimi due bilanci del Comune di Villafranca Padovana approvati alla data odierna

Si fa presente inoltre che dall'esercizio 2016 l'Ente è obbligato a redigere entro il 30 settembre di ciascuna annualità il bilancio consolidato ai sensi dell'art. 11 bis del D.Lgs. 118/2011

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal suddetto Ente esercitante la direzione e il coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	24.901.218	24.269.255
C) Attivo circolante	3.570.576	3.025.790
Totale attivo	28.471.794	27.295.045
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	5.714.032	3.924.715
Riserve	13.305.294	14.972.202
Utile (perdita) dell'esercizio	678.894	(118.781)
Totale patrimonio netto	19.698.220	18.778.136
B) Fondi per rischi e oneri	38.343	17.050
D) Debiti	1.509.430	1.419.082
E) Ratei e risconti passivi	7.225.801	7.080.777
Totale passivo	28.471.794	27.295.045

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	4.528.574	4.014.787

B) Costi della produzione	3.782.614	3.998.471
C) Proventi e oneri finanziari	(30.291)	(41.747)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	35.630	(20.008)
Imposte sul reddito dell'esercizio	72.405	73.342
Utile (perdita) dell'esercizio	678.894	(118.781)

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 comma 125-bis della Legge 04 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza agli obblighi di trasparenza si segnalano le seguenti sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o vantaggi economici percepiti da pubbliche amministrazioni:

- Dal Comune di Piazzola Sul Brenta euro 5.466 per rimborso carica pubblica di un dipendente
- Dalla Regione Veneto per il tramite dell'ULSS 6 Euganea di Padova, l'indennità per le annualità 2020 e 2021 di farmacia rurale per la sede di Taggè di Sotto per euro 516,46 lordi e per la sede di Ronchi per euro 671,40 lordi
- Dalla Regione Veneto per il tramite dell'ULSS 6 Euganea di Padova il contributo per la Distinta Contabile Elettronica per euro 495,86
- Bonus investimenti in beni strumentali nuovi acquistati nell'anno 2021 per euro 282

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 70.449 alla Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

VILLAFRANCA PADOVANA, 31/03/2022

L'Amministratore Unico

Michele Cappellari

Protocollo 0006184 del 13-05-2022