

FORLIFARMA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | 47122 FORLI' (FO) VIA PASSO BUOLE 54 |
| Codice Fiscale | 02326390404 |
| Numero Rea | FO 155091 |
| P.I. | 02326390404 |
| Capitale Sociale Euro | 1000000.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI (SP) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | FARMACIE (477310) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SPA |
| Appartenenza a un gruppo | si |
| Denominazione della società capogruppo | LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SPA |
| Paese della capogruppo | ITALIA (I) |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 5) avviamento | 180.441 | 360.882 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 3.100 | 20.074 |
| 7) altre | 440.622 | 399.540 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 624.163 | 780.496 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 7.641.756 | 7.779.206 |
| 4) altri beni | 470.830 | 414.286 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 8.112.586 | 8.193.492 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 25 | 25 |
| Totale partecipazioni | 25 | 25 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 23.465 | 19.457 |
| Totale crediti verso altri | 23.465 | 19.457 |
| Totale crediti | 23.465 | 19.457 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 23.490 | 19.482 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.760.239 | 8.993.470 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 1.438.311 | 1.622.314 |
| Totale rimanenze | 1.438.311 | 1.622.314 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 558.011 | 375.274 |
| Totale crediti verso clienti | 558.011 | 375.274 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 42.260 | 40.750 |
| Totale crediti verso controllanti | 42.260 | 40.750 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 19.428 | 45.858 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.881 | 2.311 |
| Totale crediti tributari | 21.309 | 48.169 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 24.959 | 34.861 |
| Totale crediti verso altri | 24.959 | 34.861 |
| Totale crediti | 646.539 | 499.054 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 1.427.209 | 345.681 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 1.427.209 | 345.681 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 110.484 | 66.043 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 3) danaro e valori in cassa | 59.365 | 69.344 |
| Totale disponibilità liquide | 169.849 | 135.387 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.681.908 | 2.602.436 |
| D) Ratei e risconti | 31.075 | 33.267 |
| Totale attivo | 12.473.222 | 11.629.173 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.000.000 | 1.000.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 5.073.864 | 5.073.864 |
| IV - Riserva legale | 200.000 | 200.000 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 720.794 | 643.659 |
| Varie altre riserve | 2 ⁽¹⁾ | 1 |
| Totale altre riserve | 720.796 | 643.660 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 504.455 | 227.135 |
| Totale patrimonio netto | 7.499.115 | 7.144.659 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 63.968 | 63.968 |
| 4) altri | 37.486 | - |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 101.454 | 63.968 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 763.265 | 712.259 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 37.874 |
| Totale debiti verso banche | - | 37.874 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.027.632 | 2.798.943 |
| Totale debiti verso fornitori | 3.027.632 | 2.798.943 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.857 | 150.379 |
| Totale debiti verso controllanti | 1.857 | 150.379 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 281.589 | 76.846 |
| Totale debiti tributari | 281.589 | 76.846 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 120.876 | 115.520 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 120.876 | 115.520 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 618.143 | 524.632 |
| Totale altri debiti | 618.143 | 524.632 |
| Totale debiti | 4.050.097 | 3.704.194 |
| E) Ratei e risconti | 59.291 | 4.093 |
| Totale passivo | 12.473.222 | 11.629.173 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 2 | 1 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 15.160.563 | 13.652.281 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.815 | 10.491 |
| altri | 447.547 | 390.392 |
| Totale altri ricavi e proventi | 449.362 | 400.883 |
| Totale valore della produzione | 15.609.925 | 14.053.164 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 9.112.268 | 8.900.774 |
| 7) per servizi | 1.114.865 | 782.854 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 849.160 | 759.121 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.052.798 | 1.908.952 |
| b) oneri sociali | 608.472 | 578.184 |
| c) trattamento di fine rapporto | 168.589 | 140.657 |
| e) altri costi | 13.177 | 10.106 |
| Totale costi per il personale | 2.843.036 | 2.637.899 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 304.520 | 274.509 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 262.062 | 239.421 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 2.800 | 1.900 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 569.382 | 515.830 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 184.003 | (24.829) |
| 12) accantonamenti per rischi | 37.486 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 170.115 | 162.735 |
| Totale costi della produzione | 14.880.315 | 13.734.384 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 729.610 | 318.780 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 2.739 | 3.031 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.739 | 3.031 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.739 | 3.031 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllanti | - | 379 |
| altri | 676 | 1.999 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 676 | 2.378 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 2.063 | 653 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 731.673 | 319.433 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 225.215 | 80.144 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 2.003 | 12.154 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 227.218 | 92.298 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 504.455 | 227.135 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2021 31-12-2020

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|--|-------------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 504.455 | 227.135 |
| Imposte sul reddito | 227.218 | 92.298 |
| Interessi passivi/(attivi) | (2.063) | (653) |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (2.969) | - |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 726.641 | 318.780 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 133.399 | 78.567 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 566.582 | 513.930 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | - | (185.132) |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 699.981 | 407.365 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.426.622 | 726.145 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 184.003 | (24.830) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (182.737) | (3.567) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 228.689 | (278.898) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 2.192 | 1.714 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 55.198 | 2.843 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 190.341 | 44.189 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 477.686 | (258.549) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.904.308 | 467.596 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 2.063 | 653 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (227.218) | (57.682) |
| (Utilizzo dei fondi) | (44.907) | (127.518) |
| Totale altre rettifiche | (270.062) | (184.547) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.634.245 | 283.049 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (181.156) | (52.253) |
| Disinvestimenti | 2.969 | 516 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (148.187) | (150.344) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (4.008) | - |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (1.081.528) | (224.884) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (1.411.910) | (426.965) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (37.874) | (112.527) |
| (Rimborso finanziamenti) | - | (37.881) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | - | 1 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (150.000) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (187.874) | (112.526) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 34.462 | (256.442) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 66.043 | 323.107 |
| Danaro e valori in cassa | 69.344 | 68.722 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 135.387 | 391.829 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 110.484 | 66.043 |
| Danaro e valori in cassa | 59.365 | 69.344 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 169.849 | 135.387 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Si evidenzia il forte miglioramento del flusso finanziario.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 504.455.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore farmaceutico dove opera principalmente nella gestione delle n. 9 farmacie (8 delle quali con titolarità del Comune di Forlì, di cui una aperta dal 01 dicembre 2018, e 1 del Comune di Forlimpopoli in gestione alla società dal 01 gennaio 2017).

L'attività è iniziata nel 1963 con l'apertura della prima farmacia.

Dal termine del 2006 la società è "in house" ai sensi dell'art. 113 del T.U.EE.LL. (D.L.vo 267/00).

Titolare dell'intero pacchetto azionario della società è la holding del Comune di Forlì, Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.

Dall'anno 2001 la società ha affiancato all'attività principale anche la gestione di alcuni servizi alla persona prima gestiti direttamente dal Comune di Forlì che, dal punto di vista economico, sono scarsamente rilevanti. Nell'esercizio in rassegna si è svolto solo il servizio di teleassistenza/telecompagnia.

Ai sensi del D.lgs. 3 ottobre 2009, n. 153, "Individuazione di nuovi servizi erogati dalle farmacie...", da fine 2012 si è progettata la sperimentazione di altri servizi alla persona in alcune farmacie per testare il mercato, purtroppo ancora oggi le attività ammesse sono poco rilevanti, ma portate avanti con la passione di offrire alla clientela tutti i servizi possibili. Parimenti si è proceduto progressivamente ad ottimizzare gli orari di apertura per rendere più comodo l'accesso al cliente e, per nr 5 farmacie al 31/12/2021 era attiva la apertura anche durante l'intervallo e una per circa 360 giorni all'anno con orario 9-21 presso il centro commerciale.

La società svolge anche attività di consulenza in ambito accessorio al servizio farmaceutico verso alcune farmacie comunali del territorio con le quali sono in essere accordi di collaborazione.

Dal dicembre 2020 al fine di rispondere alla richiesta della regione ER e a servizio della propria clientela si è proceduto anche ad attivarsi in diverse farmacie per svolgere tamponi antigenici per la rilevazione del virus Covid (già da ottobre in almeno 7 farmacie era attiva la modalità di esecuzione dei test sierologici secondo protocolli regionali).

La attività di esecuzione tamponi si è svolta per tutto il 2021 con ottimi risultati in termini di fatturato e margini, attività ovviamente non ripetibile nel 2022, almeno con i volumi del 2021.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- le farmacie FORLIFARMA anche nel 2021 sono state in prima linea svolgendo un ruolo attivo sul fronte della prevenzione e dell'assistenza a favore della cittadinanza. Come detto il servizio di esecuzione tamponi rilevazione virus Covid è stato svolto massicciamente per rispondere alla richiesta della clientela con modalità che non hanno danneggiato la attività primaria di vendita prodotti, osservando anche un incremento in detta attività. Non si sono abbandonate le misure straordinarie per garantire la sicurezza di tutti, farmacisti e clienti, e per prevenire la diffusione del contagio all'interno delle proprie farmacie. Da metà anno circa le farmacie hanno progressivamente riattivato l'offerta di altri servizi garantendo la sicurezza del cliente e dell'operatore mediante protocolli specifici stilati dal Responsabile della Sicurezza e condivisi con le organizzazioni sindacali di categoria. I servizi svolti per conto ASL sono stati attivi per tutto il 2021 con un ottimo risultato in termini di utilizzo e fatturato.
- con riferimento alle vendite del 2021 si mantiene un mix ancora legato parzialmente alla fase pandemica (anche se meno del 2020), pur con qualche evidenza di ritorno alla normalità.
- non è stata approvata neppure nel 2021 la nuova modalità di remunerazione delle farmacie, mentre la normativa regionale è stata tutta tesa a ridurre l'impatto della pandemia non sviluppando a pieno gli accordi con le farmacie per lo sviluppo della attività. Non è stato neppure approvato il rinnovo del CCNL per i dipendenti scaduto nel 2015.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato alcun principio contabile rispetto all'anno precedente.

Correzione di errori rilevanti

Non presenti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non presenti

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari a quello di valutazione del perito nominato dal Tribunale e viene ammortizzato in un periodo di venti esercizi con decorrenza dall'esercizio 2003. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a dieci anni deriva dalle seguenti motivazioni:

§ in base al contratto di servizio la soc. Forlifarma ha acquisito il diritto alla gestione delle farmacie di cui è proprietario il Comune di Forlì per 60 anni;

§ non si è ritenuto, comunque, di andare oltre i 20 anni di ammortamento, in conformità all'OIC 24, assumendo all'epoca della iscrizione della posta nell'attivo come principio quello già ribadito dagli IAS rif.to revised 1993, n. 22, cioè, nonostante la società non sia tenuta per legge al rispetto dei principi IAS.

§ tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

Le miglorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020. }

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|---------------------------|----------------|
| Fabbricati | 1,5 – 3 % |
| Mobili ord. Ufficio | 12 % |
| Attrezzature | 15 % |
| Macch uff. el. ed elettr. | 20 % |
| Impianti allarme | 30 % |

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta (tutti i crediti sono a breve termine). Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta (tutti i debiti sono a breve termine). Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

I prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo medio ponderato.

La valutazione adottata è in linea rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti (art 2426, primo comma, n. 9 del CC)

Non sono presenti prodotti in corso di lavorazione, né lavori in corso su ordinazione.

Il criterio di valutazione adottato è invariato rispetto all'esercizio precedente.

Non è presente alcun fondo svalutazione magazzino.

Partecipazioni

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Nel bilancio sono iscritte immobilizzazioni finanziarie in altre imprese per un valore pari a quello di acquisto. Trattasi della partecipazione ad un consorzio per la valorizzazione del centro storico dove sono posizionate nr 2 farmacie.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

A decorrere dall'esercizio 2017 la società non è più in regime di Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires e l'Irap differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici, tali garanzie (su contratti di locazione) sono state rilasciate senza alcuna garanzia reale su beni mobili o immobili, e nessuna di queste con garanzie personali. L'ammontare garantito è di euro 40.667 (nr 1 posizione).

Criteri di rettifica

La società non ha adottato alcun criterio di rettifica nel bilancio 2021.

Altre informazioni

La Società, in vista della adozione del D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), ha predisposto un assetto organizzativo, amministrativo e contabile che si ritiene adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, definendo flussi in funzione della rilevazione tempestiva di alcuni indici che potrebbero presupporre una crisi d'impresa, nonché la assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non presenti

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 624.163 | 780.496 | (156.333) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 33.089 | 3.608.820 | 20.074 | 399.540 | 4.061.523 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 33.089 | 3.247.938 | - | - | 3.281.027 |
| Valore di bilancio | - | 360.882 | 20.074 | 399.540 | 780.496 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 3.100 | 165.161 | 148.187 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | (20.074) | - | - |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 180.441 | - | 124.079 | 304.520 |
| Totale variazioni | - | (180.441) | (16.974) | 41.082 | (156.333) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | - | 3.608.820 | 3.100 | 440.622 | 4.085.631 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 3.428.379 | - | - | 3.461.468 |
| Valore di bilancio | - | 180.441 | 3.100 | 440.622 | 624.163 |

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 e neppure di procedere a rivalutazioni.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.112.586 | 8.193.492 | (80.906) |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 9.358.130 | 1.818.326 | 11.176.456 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.578.924 | 1.404.040 | 2.982.964 |
| Valore di bilancio | 7.779.206 | 414.286 | 8.193.492 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 181.156 | 181.156 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | (392.239) | (392.239) |
| Ammortamento dell'esercizio | 137.450 | 124.612 | 262.062 |
| Totale variazioni | (137.450) | 56.544 | (80.906) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 9.358.130 | 1.607.244 | 10.965.374 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.716.374 | 1.136.414 | 2.852.788 |
| Valore di bilancio | 7.641.756 | 470.830 | 8.112.586 |

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2006 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2006 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 23.490 | 19.482 | 4.008 |

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 25 | 25 |

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|--------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di bilancio | 25 | 25 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 25 | 25 |
| Valore di bilancio | 25 | 25 |

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Non sono presenti partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Non sono presenti partecipazioni acquistate nel corso dell'esercizio.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

La partecipazione in altre imprese è stata iscritta a suo tempo al costo di acquisto.

La società non ha proceduto ad alcuna rivalutazione sulle partecipazioni presenti in bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 19.457 | 4.008 | 23.465 | 23.465 |
| Totale crediti immobilizzati | 19.457 | 4.008 | 23.465 | 23.465 |

Il totale delle rivalutazioni, delle svalutazioni e dei ripristini di valore a fine esercizio risulta pari a Euro zero

| | Rivalutazioni | Svalutazioni | Ripristini di valore |
|--|---------------|--------------|----------------------|
| Imprese controllate | | | |
| Imprese collegate | | | |
| Imprese controllanti | | | |
| Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| Altre imprese | | | |

Nella voce crediti verso altri non sono stati iscritti crediti di natura commerciale originariamente incassabili a breve termine e successivamente trasformati in crediti a lungo termine in virtù di una maggiore dilazione di pagamento rispetto alle condizioni normalmente applicate.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | 31/12/2020 | Acquisizioni | Rivalutazioni | Riclassifiche | Cessioni | Svalutazioni | 31/12/2021 |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|----------|--------------|---------------|
| Imprese controllate | | | | | | | |
| Imprese collegate | | | | | | | |
| Imprese controllanti | | | | | | | |
| Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | | |
| Altri | 19.457 | 4.008 | | | | | 23.465 |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Totale | 19.457 | 4.008 | | | | | 23.465 |

La società ha sottoscritto un contratto di tesoreria accentrata di gruppo per ottimizzare l'uso delle risorse finanziarie (contratto di cash pooling). I crediti relativi non sono vincolati, il tasso di interesse è variabile in base alla situazione del credito sul mercato.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 23.465 | 23.465 |
| Totale | 23.465 | 23.465 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

@H000025

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 25 |
| Crediti verso altri | 23.465 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile |
|--|------------------|
| FORLI IN CENTRO SOC COOPERATIVA PROMOZIONE ATTIVITA' COMM.LI | 25 |
| Totale | 25 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Altri crediti | 23.465 |
| Totale | 23.465 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.438.311 | 1.622.314 | (184.003) |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La riduzione delle rimanenze di prodotti finiti e merci è dovuta ad un percorso di attenzione e ottimizzazione di tale asset operato dalle unità principalmente nella prima metà del 2021.

Non sono presenti impegni contrattualmente assunti per opere e servizi ancora da eseguire a fine esercizio e non sono presenti lavori non ancora definitivamente accertati e liquidati.

I prodotti slow-moving e no-moving vengono continuamente monitorati e non raggiungono importi preoccupanti.

L'importo delle merci non vendibili inserite per la quota realizzabile dal fornitore o dall'ASS.INDE è stato contabilizzato in € 10.130 (cifra in linea rispetto a quella presente nel precedente anno).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 1.622.314 | (184.003) | 1.438.311 |
| Totale rimanenze | 1.622.314 | (184.003) | 1.438.311 |

Si precisa che non esiste alcun fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2021 in virtù anche della raèpida rotazione delle scorte.

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020 | |
| Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio | |
| Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio | |
| Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021 | |

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non presenti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 646.539 | 499.054 | 147.485 |

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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 375.274 | 182.737 | 558.011 | 558.011 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 40.750 | 1.510 | 42.260 | 42.260 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 48.169 | (26.860) | 21.309 | 19.428 | 1.881 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 34.861 | (9.902) | 24.959 | 24.959 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 499.054 | 147.485 | 646.539 | 644.658 | 1.881 |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto per la quasi totalità hanno scadenza inferiore ai 12 mesi e per una percentuale molto alta non superiore ai 90 giorni.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo (ottenuto mediante detrazione dal lordo dell'apposito fondo svalutazione crediti di cui si dirà oltre).

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per interessi maturati sul conto di cash pooling.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2021 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---------------------------------|---------|
| Crediti verso SSN da DCR | 275.182 |
| Crediti verso ASL della Romagna | 37.030 |
| Fatture diverse da emettere | 118.591 |

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 24.959 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| Crediti verso il circuito bancario per POS da incassare | 23.056 |
| Crediti per wallet su welfare dipendenti | 1.903 |
| TOTALE | 24.959 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 558.011 | 558.011 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 42.260 | 42.260 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 21.309 | 21.309 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 24.959 | 24.959 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 646.539 | 646.539 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|---------------|
| Saldo al 31/12/2020 | | 17.677 | 17.677 |
| Utilizzo nell'esercizio | | | |
| Accantonamento esercizio | | 2.800 | 2.800 |
| Saldo al 31/12/2021 | | 20.477 | 20.477 |

Nessun utilizzo del fondo di esercizio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.427.209 | 345.681 | 1.081.528 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 345.681 | 1.081.528 | 1.427.209 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 345.681 | 1.081.528 | 1.427.209 |

La società ha sottoscritto un contratto di tesoreria accentrata di gruppo per ottimizzare l'uso delle risorse finanziarie (contratto di cash pooling). Come previsto dagli OIC la società ha iscritto il credito in essere nella voce "attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" in quanto sussistono i requisiti richiesti, precisamente:

- a) le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario;
 b) il rischio di perdita della controparte è insignificante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Non presenti

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Non presenti

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 169.849 | 135.387 | 34.462 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 66.043 | 44.441 | 110.484 |
| Denaro e altri valori in cassa | 69.344 | (9.979) | 59.365 |
| Totale disponibilità liquide | 135.387 | 34.462 | 169.849 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 31.075 | 33.267 | (2.192) |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 843 | (70) | 773 |
| Risconti attivi | 32.424 | (2.121) | 30.303 |
| Totale ratei e risconti attivi | 33.267 | (2.192) | 31.075 |

Non sono presenti somme riferite a disaggio sui prestiti.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| RISCONTI ATTIVI (affitti) | 17.165 |
| RISCONTI ATTIVI (assicurazioni) | 2.770 |
| RISCONTI ATTIVI (contratto pubblicitari anticipati) | 4.507 |
| | |
| | |
| RATEI ATTIVI (GSE) | 772 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| Altri di ammontare singolo non apprezzabile | 5.861 |
| | 31.075 |

Oneri finanziari capitalizzati

Non presenti

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.499.115 | 7.144.659 | 354.456 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 1.000.000 | - | - | - | | 1.000.000 |
| Riserve di rivalutazione | 5.073.864 | - | - | - | | 5.073.864 |
| Riserva legale | 200.000 | - | - | - | | 200.000 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 643.659 | - | - | 77.135 | | 720.794 |
| Varie altre riserve | 1 | - | 1 | - | | 2 |
| Totale altre riserve | 643.660 | - | 1 | 77.135 | | 720.796 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 227.135 | 150.000 | 77.135 | - | 504.455 | 504.455 |
| Totale patrimonio netto | 7.144.659 | 150.000 | 77.136 | - | 504.455 | 7.499.115 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 2 |
| Totale | 2 |

Perdite esercizio in corso al 31/12/2020 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del [codice civile](#)

[Non presenti]

| | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Riserva legale | 200.000 | 200.000 |
| Altre Riserve | 5.794.660 | 5.717.524 |
| Utili (perdite) di esercizi precedenti | | |
| Utili (perdita) dell'esercizio | 504.455 | 227.135 |
| Totale patrimonio netto | 7.499.115 | 7.144.659 |
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizio 2020 (residuo) | | |
| Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione | | |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--|-----------|------------------------------|
| Capitale | 1.000.000 | B |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | - | A,B,C,D |
| Riserve di rivalutazione | 5.073.864 | A,B |
| Riserva legale | 200.000 | A,B |
| Riserve statutarie | - | A,B,C,D |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 720.794 | A,B,C,D |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti a copertura perdite | - | A,B,C,D |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | A,B,C,D |
| Riserva avanzo di fusione | - | A,B,C,D |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | A,B,C,D |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | A,B,C,D |
| Varie altre riserve | 2 | |
| Totale altre riserve | 720.796 | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | A,B,C,D |
| Utili portati a nuovo | - | A,B,C,D |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D |
| Totale | 6.994.660 | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|--|---------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 2 | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|---------------|----------|------------------------------|
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| Totale | 2 | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|-----------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 1.000.000 | 200.000 | 5.562.842 | 304.681 | 7.067.523 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | 150.000 | 150.000 |
| altre destinazioni | | | 1 | | 1 |
| Altre variazioni | | | | | |
| Incrementi | | | 154.681 | | 154.681 |
| decrementi | | | | 154.681 | 154.681 |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 227.135 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 1.000.000 | 200.000 | 5.717.524 | 227.135 | 7.144.659 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | 77.135 | 150.000 | 227.135 |
| altre destinazioni | | | 154.271 | (77.135) | 77.136 |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | | | |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 504.455 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 1.000.000 | 200.000 | 5.794.660 | 504.455 | 7.499.115 |

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

| Riserve | Rivalutazione monetarie | Rivalutazione non monetarie |
|---------|-------------------------|-----------------------------|
| () | | |
| () | | |
| | | |

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

| Riserve | Valore |
|---|------------------|
| DLGS 267/2000 (riserva formata al momento della trasformazione in spa, anno 2003) | 5.069.335 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| Riserva rivalutazione ex legge n. 126/2020 | |
| Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983 | |
| Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975 | 4.529 |
| | 5.073.864 |

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

| Riserve | Valore |
|-----------------------------|--------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| Riserva sovrapprezzo azioni | |
| | |

Riserve incorporate nel capitale sociale

| Riserve | Valore |
|---------|--------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 101.454 | 63.968 | 37.486 |

| | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 63.968 | - | 63.968 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | - | 37.486 | 37.486 |
| Valore di fine esercizio | 63.968 | 37.486 | 101.454 |

Nell'esercizio è stato iscritto un nuovo accantonamento di euro 37.486 per rischi derivanti da una richiesta di iscrizione alla O.N.A.O.S.I. e liquidazione dei contributi relativi. La società ritiene la iscrizione e i contributi alla fondazione non dovuti (considerato che sono soggetti i soli dipendenti pubblici), ma a fini cautelativi ritiene opportuno e ragionevole effettuare l'accantonamento di quanto ipoteticamente dovuto per i 10 anni precedenti.

Tra i fondi per imposte sono state iscritte in precedenti esercizi passività per imposte differite per Euro 63.968 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 763.265 | 712.259 | 51.006 |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio | 712.259 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 95.913 |
| Utilizzo nell'esercizio | 44.907 |
| Totale variazioni | 51.006 |
| Valore di fine esercizio | 763.265 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 o scadrà nell'esercizio successivo in data 10/01/2022, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti. Nell'esercizio successivo al 31/12/2021 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro 100.000, a seguito di dimissioni.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.050.097 | 3.704.194 | 345.903 |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 37.874 | (37.874) | - | - |
| Debiti verso fornitori | 2.798.943 | 228.689 | 3.027.632 | 3.027.632 |
| Debiti verso controllanti | 150.379 | (148.522) | 1.857 | 1.857 |
| Debiti tributari | 76.846 | 204.743 | 281.589 | 281.589 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 115.520 | 5.356 | 120.876 | 120.876 |
| Altri debiti | 524.632 | 93.511 | 618.143 | 618.143 |
| Totale debiti | 3.704.194 | 345.903 | 4.050.097 | 4.050.097 |

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Fornitore Corofar | 346.885 |
| Fornitore Comifar | 202.863 |
| Fornitore Aspes | 250.551 |
| Fornitore Ravennafarmacie | 331.770 |

Non sono presenti al 31/12/2021 debiti verso banche.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto non hanno scadenze di lungo periodo, e che pertanto sono iscritti al loro valore nominale.

Per i debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti occorre rilevare che gli stessi sono in linea con le modalità ordinarie applicate o ricevute da altri fornitori di servizi analoghi. Il debito di euro 1.857 deriva da fattura ricevuta che verrà liquidata nel 2022.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute operate da versare pari ad Euro 85.330, per IVA Euro 64.360 e per IRES/IRAP Euro 128.428.

Tra i debiti esigibili entro l'esercizio non sono presenti debiti assistiti da covenants, classificati nell'esercizio precedente tra i debiti a lungo termine.

La voce "debiti tributari" è fortemente incrementata rispetto alla situazione al 31/12/2020 in cui non erano presenti posizioni a debito per IVA e IRES/IRAP che invece sommano al 31/12/2021 Euro 192.788 a debito.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|------------------|------------------|
| Debiti verso fornitori | 3.027.632 | 3.027.632 |
| Debiti verso imprese controllanti | 1.857 | 1.857 |
| Debiti tributari | 281.589 | 281.589 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 120.876 | 120.876 |
| Altri debiti | 618.143 | 618.143 |
| Debiti | 4.050.097 | 4.050.097 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|--|------------------|
| Debiti verso fornitori | 3.027.632 | 3.027.632 |
| Debiti verso controllanti | 1.857 | 1.857 |
| Debiti tributari | 281.589 | 281.589 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 120.876 | 120.876 |
| Altri debiti | 618.143 | 618.143 |
| Totale debiti | 4.050.097 | 4.050.097 |

Le garanzie sono le seguenti:

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 59.291 | 4.093 | 55.198 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 4.093 | 55.198 | 59.291 |
| Totale ratei e risconti passivi | 4.093 | 55.198 | 59.291 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| BONUS INVESTIMENTI | 15.683 |
| RISCONTI PASSIVI SU DIRITTO DI SUPERFICIE | 43.608 |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| Altri di ammontare non apprezzabile | |
| | 59.291 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Al 31/12/2021 sono presenti risconti passivi per Euro 32.608 aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15.609.925 | 14.053.164 | 1.556.761 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 15.160.563 | 13.652.281 | 1.508.282 |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 449.362 | 400.883 | 48.479 |
| Totale | 15.609.925 | 14.053.164 | 1.556.761 |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------|---------------------------|
| Vendite prodotti | 14.022.788 |
| Prestazioni di servizi | 1.137.775 |
| Totale | 15.160.563 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 15.160.563 |
| Totale | 15.160.563 |

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 762.367 per effettuazione di tamponi Covid. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 14.842.829 | 13.734.384 | 1.108.445 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 9.112.268 | 8.900.774 | 211.494 |
| Servizi | 1.114.865 | 782.854 | 332.011 |
| Godimento di beni di terzi | 849.160 | 759.121 | 90.039 |
| Salari e stipendi | 2.052.798 | 1.908.952 | 143.846 |
| Oneri sociali | 608.472 | 578.184 | 30.288 |
| Trattamento di fine rapporto | 168.589 | 140.657 | 27.932 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 13.177 | 10.106 | 3.071 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 304.520 | 274.509 | 30.011 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 262.062 | 239.421 | 22.641 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 2.800 | 1.900 | 900 |
| Variazione rimanenze materie prime | 184.003 | (24.829) | 208.832 |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | 37.486 | | 37.486 |
| Oneri diversi di gestione | 170.115 | 162.735 | 7.380 |
| Totale | 14.880.675 | 13.734.384 | 1.145.931 |

Il complesso dei costi di produzione è in deciso aumento e deriva anche da costi legati a ricavi di entità eccezionale non ripetibili nei prossimi esercizi, nonché legati alla emergenza Covid.

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

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 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. Durante l'esercizio non si è fatto ricorso alla cassa integrazione, si è cercato invece di ottimizzarne l'utilizzo.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

Si è proceduto all'accantonamento prudenziale di una cifra forfettaria di euro 2.800, pari circa allo 0,5% dei crediti commerciali in essere con imputazione all'apposito fondo.

Altri accantonamenti

Come detto nella parte del passivo della presente nota integrativa si è proceduto a iscrivere una posta di euro 37.486 per rischi derivanti da una richiesta di iscrizione alla O.N.A.O.S.I. e liquidazione dei contributi relativi a soli fini cautelativi ritenendo opportuno e ragionevole effettuare l'accantonamento di quanto ipoteticamente dovuto per i 10 anni precedenti.

Oneri diversi di gestione

La posta è in leggero incremento rispetto al 2020. Nessuna partita ha avuto un andamento anomalo.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.063 | 653 | 1.410 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|--------------|------------|--------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 2.739 | 3.031 | (292) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (676) | (2.378) | 1.702 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | 2.063 | 653 | 1.410 |

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre |
|--|-------------|-----------|--------------|--|-------|
| Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Dividendi | | | | | |
| Dividendi | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|------------|
| Debiti verso banche | 676 |
| Totale | 676 |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|---|-------------|-----------|--------------|--|------------|------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi bancari | | | | | | |
| Interessi fornitori | | | | | | |
| Interessi medio credito | | | | | 101 | 101 |
| Oneri finanziari | | | | | 575 | 575 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni | | | | | | |
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | | | |
| Accantonamento al fondo rischi su cambi | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | |
| Totale | | | | | 676 | 676 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|----------------------------------|-------------|-----------|--------------|--|--------------|--------------|
| Interessi su obbligazioni | | | | | | |
| Interessi su titoli | | | | | | |
| Interessi bancari e postali | | | | | 1.324 | 1.324 |
| Interessi su finanziamenti | | | | | | |
| Interessi su crediti commerciali | | | | | | |
| Altri proventi | | | | | 1.416 | 1.416 |
| Arrotondamento | | | | | (1) | (1) |
| Totale | | | | | 2.739 | 2.739 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Rivalutazioni

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------------------|------------|------------|------------|
| Di partecipazioni | | | |
| Di immobilizzazioni finanziarie | | | |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Di strumenti finanziari derivati | | | |
| Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | | |
| Totale | | | |

La società non si è avvalsa della possibilità di operare alcuna rivalutazione.

Svalutazioni

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Di partecipazioni | | | |
| Di immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Di strumenti finanziari derivati | | | |
| Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | | |
| Totale | | | |

Non sono presenti svalutazioni

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio Euro 1.815 a parziale compensazione di materiali di protezione Covid.

Con riferimento a ricavi/costi di entità/incidenza eccezionale si evidenzia che la società ha iscritto ricavi da servizi di esecuzione tamponi Covid e rispettivi costi come da tabelle di cui sotto, trattasi di attività che non è prevedibile nei prossimi esercizi con gli importi indicati. Il servizio tamponi prosegue in questi mesi del 2022 ma con ricavi molto inferiori.

| Voce di ricavo | Importo |
|---|---------|
| RICAVI DA ESECUZIONE TAMPONI COVID | 762.366 |
| Totale | 762.366 |

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

| Voce di costo | Importo |
|---|---------|
| ACQUISTO KIT PER TAMPONI | 161.784 |
| SERVIZI ESTERNI PER ESECUZIONE TAMPONI | 249.962 |
| ALTRI COSTI (ES. REG.NI, SICUREZZA, CONSUMABILI, NOLEGGI ECC.) | 120.000 |
| Totale | 531.746 |

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 227.218 | 92.298 | 134.920 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| Imposte correnti: | 225.215 | 80.144 | 145.071 |
| IRES | 171.418 | 58.174 | 113.244 |
| IRAP | 53.797 | 21.970 | 31.827 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | 2.003 | 12.154 | (10.151) |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | 227.218 | 92.298 | 134.920 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 731.673 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 175.602 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| VARIAZIONI IN AUMENTO | 60.162 | |
| VARIAZIONI IN AUMENTO | 37.486 | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Totale | 97.648 | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | 0 | |
| VARIAZIONI IN DIMINUZIONE | (115.082) | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-----------|---------|
| Totale | (115.082) | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 0 | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Totale | | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | 0 | 0 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Totale | | |
| Imponibile fiscale | 714.239 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | 171.418 |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 3.612.932 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 135.384 | |
| DEDUZIONI | (2.366.587) | |
| | | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | (2.328) | |
| | | |
| Totale | 1.379.401 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 53.797 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | 0 | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|-------------------------------|-----------|---------|
| Imponibile Irap | 1.379.401 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 53.797 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 63.968. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio. Non sono presenti imposte anticipate.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Si riferiscono alle imposte differite relative gli ammortamenti non appostati a conto economico e dedotti dall'imponibile fiscale e che si riverseranno al termine del periodo di ammortamento previsto.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12 /2021 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12 /2021 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31/12 /2020 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31/12 /2020 |
|----------------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| Imposte anticipate: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | |
| Imposte differite: | | | | | | | | |
| | 266.532 | 63.968 | | | 266.532 | 63.968 | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | |

| | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12 /2021 | esercizio 31 /12/2021 | esercizio 31/12 /2021 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31/12 /2020 | esercizio 31 /12/2020 | esercizio 31/12 /2020 |
|--|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP | Ammontare delle differenze temporanee IRES | Effetto fiscale IRES | Ammontare delle differenze temporanee IRAP | Effetto fiscale IRAP |
| Imposte differite (anticipate) nette | | 63968 | | | | 63968 | | |
| Perdite fiscali riportabili a nuovo | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale | Ammontare | Effetto fiscale |
| - dell'esercizio | | | | | | | | |
| - di esercizi precedenti | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | |
| Perdite recuperabili | | | | | | | | |
| Aliquota fiscale | 24 | | | | 24 | | | |
| (Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite | | | | | | | | |
| | 31/12/2021 | 31/12 /2021 | 31/12/2021 | 31/12 /2021 | 31/12/2020 | 31/12 /2020 | 31/12/2020 | 31/12 /2020 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| | Aliquota fiscale | Aliquota fiscale |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 24,00% | 24,00% |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 2 | 1 | 1 |
| Quadri | 14 | 14 | |
| Impiegati | 51 | 48 | 3 |
| Operai | | | |
| Altri | | | |
| Totale | 67 | 63 | 4 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore, valido per i dipendenti da Aziende Speciali Farmaceutiche per gli impiegati e i quadri, e dei dirigenti dei servizi pubblici locali per i dirigenti.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 2 |
| Quadri | 14 |
| Impiegati | 51 |
| Totale Dipendenti | 67 |

L'incremento del numero dei dipendenti è stato effettuato per far fronte all'incremento del fatturato, al 31/12/21 nr 9 delle figure di cui sopra erano a tempo determinato. L'incremento del numero dei dirigenti è stato effettuato nell'ottica di un rafforzamento della struttura aziendale.

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

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 27.835 | 10.811 |

Non sono state liquidate anticipazioni e/o prestiti ad amministratori o sindaci.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 5.900 |
| Altri servizi di verifica svolti | 1.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale e alla società di revisione | 6.900 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie | 1.000.000 | 1 |
| Azioni Privilegiate | | |
| Azioni A Voto limitato | | |
| Azioni Prest. Accessorie | | |
| Azioni Godimento | | |
| Azioni A Favore prestatori di lavoro | | |
| Azioni senza diritto di voto | | |
| ALTRE | | |
| Quote | | |
| Totale | 1.000.000 | |

| Descrizione | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Azioni Ordinarie | 1.000.000 | 1 | 1.000.000 | 1 |
| Totale | 1.000.000 | - | 1.000.000 | - |

Non sono presenti azioni privilegiate.

Durante l'esercizio non sono state emesse o sottoscritte nuove azioni.

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

| Azioni e titoli emessi dalla società | Numero | Tasso | Scadenza | Diritti attribuiti |
|--------------------------------------|-----------|-------|----------|--------------------|
| Azioni ordinarie | 1.000.000 | | | |
| Azioni di godimento | | | | |
| Obbligazioni convertibili | | | | |
| Warrants | | | | |
| Opzioni | | | | |
| Altri titoli o valori simili | | | | |

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:

n. 1.000.000 azioni ordinarie;

Non ci sono altri strumenti finanziari emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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.

In particolare, con riferimento a nr. 1 posizione per complessivi euro 40.667, si tratta di un impegno con la sola garanzia di firma non risultante dallo stato patrimoniale.

Trattasi di una fidejussione a garanzia del corretto adempimento di un contratto di locazione passiva.

| | importo |
|----------|---------|
| Garanzie | 40.667 |

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non presenti

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Di seguito sono indicati l'importo, la natura dell'importo e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni. Tutte le operazioni indicate sono state concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

| Natura dell'operazione | Importo | Altre informazioni (SI/NO) |
|---|-----------|----------------------------|
| Vendita prodotti e servizi a Comuni soci di LTRH (controllante) | 7.817 | NO |
| Contratto di servizio oneroso gestione farmacie comuni Forlì e Forlimpopoli | 501.453 | NO |
| Contratti locazione attivi verso Comune di Forlì | 87.027 | NO |
| Vendita prodotti e servizi alla controllante (LTRH) | 712 | NO |
| Vendita prodotti e servizi a società consorelle | 225 | NO |
| Cash pooling credito a fine periodo | 1.427.209 | NO |
| Altre somme a credito (a debito della controllante LTRH) per interessi sul CP | 42.164 | NO |
| Gestione di gruppo servizi assicurativi | 65.771 | NO |
| Acquisto altri servizi dai comuni soci della controllante | - | NO |
| Acquisto altri servizi da società consorelle | 18.139 | NO |
| | | |
| | | |

Le operazioni più rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono quelle aventi natura di contratto di servizio oneroso per la gestione delle farmacie (la cui concessione rimane in capo al sindaco del comune) sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Natura, effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. (art. 2427, 22 quater).

Dalla fine del mese di febbraio 2022 la guerra dichiarata e intrapresa dalla Russia nei confronti dell'Ucraina sta provocando profonde ripercussioni al tessuto macroeconomico, oltre a quello nazionale.

I danni a livello produttivo, economico e finanziario che vanno via via definendosi, stanno mettendo a dura prova grandi e piccole imprese, oltre che singoli individui.

La Società FORLIFARMA non ha interessenze e non svolge affari con i territori coinvolti dal conflitto.

La principale e diretta conseguenza scaturita dal conflitto in atto, riguarda l' aumento dei costi dell'energia, che però non provocherà effetti molto rilevanti nei conti della società.

Risulta attualmente difficile

esprimere considerazioni quantitative circa gli impatti e le ricadute sul piano economico e finanziario della società.

In questa situazione di incertezza la società continuerà a monitorare con estrema attenzione l'evoluzione degli avvenimenti.

Pur terminando il 31 marzo 2022 la situazione di emergenza, ad oggi non è possibile prevedere la durata della pandemia che ancora colpisce il territorio..

Stiamo rilevando i primi segnali di un ritorno alla normalità che però presumibilmente non sarà la situazione pre-covid, quindi le unità dovranno instaurare un nuovo rapporto di fiducia con la clientela anche proponendo servizi ed attività innovative. L'organo di gestione, come nell'esercizio precedente, continua a porsi come priorità la prevenzione e la salvaguardia della salute delle persone che operano nelle varie farmacie e dei clienti.

Proseguirà anche nel 2022 la attività di esecuzione tamponi Covid, almeno fino a quando saranno richiesti. Con tutte le accortezze e precauzioni del caso stanno ripartendo le iniziative nelle farmacie in favore della clientela.

La società Forlifarma svolgendo la attività di gestione farmacie si ritiene non sarà interessata da eventuali operazioni di chiusura, anche se la operatività delle singole unità rimane per ora parzialmente limitata.

I ricavi per vendita di prodotti restano in deciso incremento, ancorchè con un mix ancora sbilanciato su beni anti Covid.

Per altri dettagli si rimanda a quanto precisato nel punto contenuto nella Relazione della Gestione.

Si ritiene, comunque, che il bilancio 2022, pur in maniera limitata, risentirà ancora della situazione pandemica.

Continuità aziendale

L'organo di gestione assicura il requisito della continuità operativa aziendale considerando almeno i seguenti fattori:

- presenza di contratti per la gestione delle farmacie a medio/lungo termine;
- assenza di fattori patrimoniali, economici e finanziari che a breve possano comportare il venire meno della normale operatività aziendale;
- presenza di piani pluriennali di sviluppo adottati dalla proprietà.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

| | Insieme più grande |
|--|----------------------------------|
| Nome dell'impresa | LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SPA |
| Città (se in Italia) o stato estero | FORLI' |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 03943760409 |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | FORLI' |

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

Non presenti

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

La vostra società appartiene al Gruppo LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SPA, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SPA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società ltrh redige il bilancio consolidato.

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| B) Immobilizzazioni | 235.097.817 | 232.681.328 |
| C) Attivo circolante | 11.736.054 | 12.481.306 |
| D) Ratei e risconti attivi | 4.575 | 7.997 |
| Totale attivo | 246.838.446 | 245.170.631 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Capitale sociale | 131.550.454 | 131.550.454 |
| Riserve | 104.358.796 | 102.989.441 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.671.624 | 5.862.808 |
| Totale patrimonio netto | 241.580.874 | 240.402.703 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 2.123.207 | 2.146.608 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 13.889 | 11.955 |
| D) Debiti | 3.096.301 | 2.583.990 |
| E) Ratei e risconti passivi | 24.175 | 25.375 |
| Totale passivo | 246.838.446 | 245.170.631 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| A) Valore della produzione | 24.048 | 43.319 |
| B) Costi della produzione | 336.520 | 454.863 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 5.984.096 | 6.274.352 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 5.671.624 | 5.862.808 |

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver maturato nel 2021:

il credito d'imposta per la sanificazione e acquisto di dispositivi di protezione, per un totale di € 1.815;

il credito d'imposta di € 14.983 per investimento in beni strumentali generici nuovi come da L. di Bilancio 2021, che verrà utilizzato in compensazione nel prossimo anno, che viene riscontato di anno in anno in base alla durata dell'ammortamento degli stessi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2021 | Euro | 504.455 |
|-------------------------------------|------|---------|
| 5% a riserva legale | Euro | 0 |
| a riserva straordinaria | Euro | 354.455 |
| a dividendo | Euro | 150.000 |
| a {...} | Euro | |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING SPA
Antonella Danesi

