

FORLIFARMA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
5) avviamento	-	180.441
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	3.100
7) altre	339.763	440.622
Totale immobilizzazioni immateriali	339.763	624.163
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.504.306	7.641.756
4) altri beni	383.676	470.830
Totale immobilizzazioni materiali	7.887.982	8.112.586
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	24.165	23.465
Totale crediti verso altri	24.165	23.465
Totale crediti	24.165	23.465
Totale immobilizzazioni finanziarie	24.190	23.490
Totale immobilizzazioni (B)	8.251.935	8.760.239
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.529.281	1.438.311
Totale rimanenze	1.529.281	1.438.311
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	563.281	558.011
Totale crediti verso clienti	563.281	558.011
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.325	42.260
Totale crediti verso controllanti	11.325	42.260
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.254	19.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.077	1.881
Totale crediti tributari	25.331	21.309
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.512	24.959
Totale crediti verso altri	48.512	24.959
Totale crediti	648.449	646.539
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	2.113.608	1.427.209
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.113.608	1.427.209
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	629.783	110.484

3) danaro e valori in cassa	72.214	59.365
Totale disponibilità liquide	701.997	169.849
Totale attivo circolante (C)	4.993.335	3.681.908
D) Ratei e risconti	30.694	31.075
Totale attivo	13.275.964	12.473.222
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	1.075.250	720.794
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	2
Totale altre riserve	1.075.251	720.796
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	799.175	504.455
Totale patrimonio netto	8.148.290	7.499.115
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	63.968	63.968
4) altri	42.363	37.486
Totale fondi per rischi ed oneri	106.331	101.454
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	798.822	763.265
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.256.502	3.027.632
Totale debiti verso fornitori	3.256.502	3.027.632
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.888	1.857
Totale debiti verso controllanti	6.888	1.857
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	196.124	281.589
Totale debiti tributari	196.124	281.589
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.123	120.876
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.123	120.876
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	579.089	618.143
Totale altri debiti	579.089	618.143
Totale debiti	4.165.726	4.050.097
E) Ratei e risconti	56.795	59.291
Totale passivo	13.275.964	12.473.222

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.848.174	15.160.563
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.686	1.815
altri	548.461	447.547
Totale altri ricavi e proventi	566.147	449.362
Totale valore della produzione	16.414.321	15.609.925
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.796.556	9.112.268
7) per servizi	1.088.859	1.114.865
8) per godimento di beni di terzi	872.962	849.160
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.105.916	2.052.798
b) oneri sociali	637.933	608.472
c) trattamento di fine rapporto	213.175	168.589
e) altri costi	15.739	13.177
Totale costi per il personale	2.972.763	2.843.036
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	281.301	304.520
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	265.726	262.062
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.900	2.800
Totale ammortamenti e svalutazioni	549.927	569.382
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(90.970)	184.003
12) accantonamenti per rischi	4.877	37.486
14) oneri diversi di gestione	165.422	170.115
Totale costi della produzione	15.360.396	14.880.315
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.053.925	729.610
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	11.325	-
altri	1.872	2.739
Totale proventi diversi dai precedenti	13.197	2.739
Totale altri proventi finanziari	13.197	2.739
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	676
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	676
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.197	2.063
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.067.122	731.673
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	264.115	225.215
imposte relative a esercizi precedenti	3.832	2.003
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	267.947	227.218
21) Utile (perdita) dell'esercizio	799.175	504.455

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	799.175	504.455
Imposte sul reddito	267.947	227.218
Interessi passivi/(attivi)	(13.197)	(2.063)
(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	1.053.925	726.641
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	126.599	133.399
Ammortamenti delle immobilizzazioni	547.027	566.582
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	673.626	699.981
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.727.551	1.426.622
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(90.970)	184.003
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.270)	(182.737)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	228.870	228.689
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	381	2.192
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.496)	55.198
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(16.409)	190.341
Totale variazioni del capitale circolante netto	114.106	477.686
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.841.657	1.904.308
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	13.197	2.063
(Imposte sul reddito pagate)	(361.419)	(227.218)
(Utilizzo dei fondi)	(86.165)	(44.907)
Totale altre rettifiche	(434.387)	(270.062)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.407.270	1.634.246
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(98.861)	(181.156)
Disinvestimenti	57.739	2.969
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	3.099	(148.187)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(700)	(4.008)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(686.399)	(1.081.528)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(725.122)	(1.411.910)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(37.874)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(150.000)	(150.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(150.001)	(187.874)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	532.147	34.462
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	110.484	66.043
Danaro e valori in cassa	59.365	69.344
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	169.849	135.387
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	629.783	110.484
Danaro e valori in cassa	72.214	59.365
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	701.997	169.849

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Si evidenzia il forte miglioramento del flusso finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 799.175.

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 servizio/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 e 2022 (già in forte riduzione rispetto all'anno precedente) con ottimi risultati in termini di fatturato e margini, attività ovviamente non ripetibile nel 2023, almeno con i volumi del 2022.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Il conflitto russo-ucraino divampato in piena Europa ha limitato la ripresa causando forti incrementi di costo delle fonti energetiche e del tasso di inflazione. Pur in questo contesto difficile la società Forlifarma è riuscita a generare un fatturato in incremento e una buona marginalità, con un forte incremento dell'utile di esercizio. Le vendite non sono ancora ritornate al mix pre covid, ma il loro andamento è interessante e la riduzione di fatturato sui prodotti per la pandemia vede un maggior incremento sulle vendite a consiglio.

Nel 2022 non erano ancora stati ripristinati tutti i servizi alla clientela con progressivo ritorno alla normalità.

Non è stata approvata neppure nel 2022 la nuova modalità di remunerazione delle farmacie di cui si parla da anni, e neppure rinnovato l'accordo sul SSN.

Nel corso del 2022 finalmente è stato approvato il rinnovo del CCNL di categoria.

L'incremento dei prezzi per l'energia ha comportato un riflesso limitato sui costi aziendali. Nell'ultimo periodo dell'anno si è assistito a una carenza di alcuni prodotti sul circuito di vendita, a cui si è cercato di rispondere con un ampliamento della gamma proposta al cliente.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa 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

On 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, ciò, 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 per il quale il 2022 è l'ultimo esercizio di ammortamento.

Le migliorie 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 2022 (e neppure ci si è avvalsi di tale facoltà per gli esercizi 2020 e 2021). Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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 2022.

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 2022.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non presenti

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
339.763	624.163	(284.400)

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	3.100	440.622	4.085.631
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.089	3.428.379	-	-	3.461.468
Valore di bilancio	-	180.441	3.100	440.622	624.163
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	(3.099)	-	(3.099)
Ammortamento dell'esercizio	-	180.441	-	100.860	281.301
Totale variazioni	-	(180.441)	(3.099)	(100.860)	(284.400)
Valore di fine esercizio					
Costo	33.089	3.608.820	-	339.763	3.981.672
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.089	3.608.820	-	-	3.641.909
Valore di bilancio	-	-	-	339.763	339.763

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.887.982	8.112.586	(224.604)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	41.122	41.122
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	57.739	57.739
Ammortamento dell'esercizio	137.450	128.276	265.726
Totale variazioni	(137.450)	(87.154)	(224.604)
Valore di fine esercizio			
Costo	9.358.130	1.590.627	10.948.757
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.853.824	1.206.951	3.060.775
Valore di bilancio	7.504.306	383.676	7.887.982

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.190	23.490	700

Trattasi di cauzioni principalmente a garanzia di contratti di locazione passivi.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	25	25
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	23.465	700	24.165	24.165
Totale crediti immobilizzati	23.465	700	24.165	24.165

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	31/12/2021	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2022
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	23.465	700					24.165
Arrotondamento							
Totale	23.465	700					24.165

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	24.165	24.165
Totale	24.165	24.165

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	25
Crediti verso altri	24.165

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	24.165
Totale	24.165

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.529.281	1.438.311	90.970

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

Si rileva un leggero incremento delle rimanenze di prodotti finiti e merci rispetto al 31/12/2021, ma ancora in riduzione rispetto al 31/12/2020 (erano euro 1.622.314). La attenzione e la ricerca alla ottimizzazione di tale asset è costante nella attività della società.

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 € 6.941 (cifra in riduzione rispetto a quella presente nel precedente anno).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.438.311	90.970	1.529.281
Totale rimanenze	1.438.311	90.970	1.529.281

Si precisa che non esiste alcun fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2022, in virtù anche della rapida rotazione delle scorte.

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2022	

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non presenti

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
648.449	646.539	1.910

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	558.011	5.270	563.281	563.281	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	42.260	(30.935)	11.325	11.325	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.309	4.022	25.331	23.254	2.077
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	24.959	23.553	48.512	48.512	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	646.539	1.910	648.449	646.372	2.077

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non aggiornare 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 31/12/2022 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso SSN da DCR	332.284
Crediti verso ASL della Romagna	55.336
Fatture diverse da emettere	79.044

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 48.512 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso il circuito bancario per POS da incassare	45.341
Crediti per wallet su welfare dipendenti	2.868

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	563.281	563.281
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.325	11.325
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.331	25.331
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.512	48.512
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	648.449	648.449

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 31/12/2021		20.477	20.477
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		2.900	2.900
Saldo al 31/12/2022		23.377	23.377

Nessun utilizzo del fondo nel 2022

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.113.608	1.427.209	686.399

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.427.209	686.399	2.113.608
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.427.209	686.399	2.113.608

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, i crediti relativi non sono vincolati, il tasso di interesse è variabile in base alla situazione del credito sul mercato;
- 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
701.997	169.849	532.148

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	110.484	519.299	629.783
Denaro e altri valori in cassa	59.365	12.849	72.214
Totale disponibilità liquide	169.849	532.148	701.997

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30.694	31.075	(381)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	773	989	1.762
Risconti attivi	30.303	(1.371)	28.932
Totale ratei e risconti attivi	31.075	(381)	30.694

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)	17.332
RISCONTI ATTIVI (assicurazioni)	4.120
RISCONTI ATTIVI (contratto pubblicitari anticipati)	4.518
RATEI ATTIVI (GSE)	1.556
Altri di ammontare non apprezzabile	3.168
	30.694

Oneri finanziari capitalizzati

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.148.290	7.499.115	649.175

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	Decrementi		
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	720.794	-	-	354.456	-		1.075.250
Varie altre riserve	2	-	(1)	-	-		1
Totale altre riserve	720.796	-	(1)	354.456	-		1.075.251
Utile (perdita) dell'esercizio	504.455	150.000	-	-	354.455	799.175	799.175
Totale patrimonio netto	7.499.115	150.000	(1)	354.456	354.455	799.175	8.148.290

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – 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

[L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che “Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio”.

Il prospetto che segue dà evidenza che non sono presenti perdite formatesi negli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione dei provvedimenti di legge inerenti al patrimonio netto della società:

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000
Riserva legale	200.000	200.000
Altre Riserve	6.149.115	5.794.660
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	799.175	504.455
Totale patrimonio netto	8.148.290	7.499.115
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
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 soprapprezzo 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	1.075.250	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	1	
Totale altre riserve	1.075.251	
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	7.349.115	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrot. unità euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Descrizione	Importo	Possibilita di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
Totale	1	

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

Non prevista la 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	5.717.524	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 precedente				504.455	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.000.000	200.000	5.794.660	504.455	7.499.115
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				150.000	150.000
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi			354.456		354.456
decrementi				354.455	354.455
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				799.175	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.000.000	200.000	6.149.115	799.175	8.148.290

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

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
()		
()		

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	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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
106.331	101.454	4.877

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	63.968	37.486	101.454
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	4.877	4.877
Totale variazioni	-	4.877	4.877
Valore di fine esercizio	63.968	42.363	106.331

Nell'esercizio 2021 è stato iscritto un nuovo accantonamento di euro 37.486 (poi aggiornato nell'importo nel 2022) 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
798.822	763.265	35.557

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	763.265
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	121.722
Utilizzo nell'esercizio	86.165
Totale variazioni	35.557
Valore di fine esercizio	798.822

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 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo in data 10/01/2023, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2022 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro 60.000, a seguito di pensionamenti/dimissioni.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.165.726	4.050.097	115.629

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 fornitori	3.027.632	228.870	3.256.502	3.256.502
Debiti verso controllanti	1.857	5.031	6.888	6.888

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	281.589	(85.465)	196.124	196.124
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.876	6.247	127.123	127.123
Altri debiti	618.143	(39.054)	579.089	579.089
Totale debiti	4.050.097	115.629	4.165.726	4.165.726

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitore Corofar	532.589
Fornitore Comifar	195.572
Fornitore Aspes	263.462
Fornitore Ravennafarmacie	426.610

Non sono presenti al 31/12/2022 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 6.888 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 107.714, per IVA Euro 50.129 e per IRES Euro 38.252.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	3.256.502	3.256.502
Debiti verso imprese controllanti	6.888	6.888
Debiti tributari	196.124	196.124
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.123	127.123
Altri debiti	579.089	579.089
Debiti	4.165.726	4.165.726

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	3.256.502	3.256.502
Debiti verso controllanti	6.888	6.888

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	196.124	196.124
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	127.123	127.123
Altri debiti	579.089	579.089
Totale debiti	4.165.726	4.165.726

Le garanzie sono le seguenti:

- nessun debito è assistito da garanzie

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non presenti

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non presenti

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
56.795	59.291	(2.496)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	59.291	(2.496)	56.795
Totale ratei e risconti passivi	59.291	(2.496)	56.795

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

Descrizione	Importo
CREDITI IMPOSTA PROX ESERCIZI	15.187
DIRITTO DI SUPERFICIE AREA PROX ESERCIZI	41.608
Altri di ammontare non apprezzabile	
	56.795

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

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

Al 31/12/2022 sono presenti ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni per euro 31.608.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.414.321	15.609.925	804.396

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.848.174	15.160.563	687.611
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	566.147	449.362	116.785
Totale	16.414.321	15.609.925	804.396

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	15.106.932
Prestazioni di servizi	741.242
Totale	15.848.174

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	15.848.174
Totale	15.848.174

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 246.900 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
15.360.396	14.880.315	480.081

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	9.796.556	9.112.268	684.288
Servizi	1.088.859	1.114.865	(26.006)
Godimento di beni di terzi	872.962	849.160	23.802
Salari e stipendi	2.105.916	2.052.798	53.118
Oneri sociali	637.933	608.472	29.461
Trattamento di fine rapporto	213.175	168.589	44.586
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	15.739	13.177	2.562
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	281.301	304.520	(23.219)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	265.726	262.062	3.664
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	2.900	2.800	100
Variazione rimanenze materie prime	(90.970)	184.003	(274.973)
Accantonamento per rischi	4.877	37.486	(32.609)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	165.422	170.115	(4.693)
Totale	15.360.396	14.880.315	480.081

Il complesso dei costi di produzione è complessivamente in aumento rispetto al precedente anno, ma composto da due trend:

- i costi per acquisti di merci per la rivendita sono in incremento dato il forte aumento delle vendite;
- i restanti costi sono nel loro complesso allineati (circa +70.000 euro) se consideriamo che tale aumento deriva anche da costi legati a ricavi di entità eccezionale non ripetibili nei prossimi esercizi, 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 2.900, 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 ad aggiornare una posta attivata nel 2021 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 leggera riduzione rispetto al 2021. Nessuna partita ha avuto un andamento anomalo.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.197	2.063	11.134

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	13.197	2.739	10.458
(Interessi e altri oneri finanziari)		(676)	676
Utili (perdite) su cambi			
Totale	13.197	2.063	11.134

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.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disagio di						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale						

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					1.756	1.756
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali			11.325			11.325
Altri proventi					116	116
Arrotondamento						
Totale			11.325		1.872	13.197

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 6 del C.C., si evidenziano di seguito gli importi lordi degli utili e delle perdite su cambi che trovano compensazione nella voce 17-bis) del C.E. (non presenti):

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	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			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Di partecipazioni			

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a conto { }.

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 situazione di incremento dei costi per la energia ha ricevuto i seguenti contributi in conto esercizio:

- Euro 17.686.

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 2023 ma con ricavi molto inferiori, che non saranno più di incidenza eccezionale nel prossimo anno. Si segnala anche un ricavo eccezionale per una insussistenza del passivo su accantonamenti di aa.pp. per rinnovo del CCNL eccedenti.

Voce di ricavo	Importo
Ricavi per esecuzione tamponi presso le farmacie	246.900
Insussistenze passive su accantonamenti aa.pp. per rinnovo CCNL	58.566
Totale	305.466

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo
Acquisto tamponi	41.258
Spese esecuzione e varie per locali, accessorie, consumabili e DPI	130.561
Totale	171.819

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
267.947	227.218	40.729

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	264.115	225.215	38.900
IRES	213.624	171.418	42.206
IRAP	50.491	53.797	(3.306)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	3.832	2.003	1.829
Imposte differite (anticipate)			

IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	267.947	227.218	40.729

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	1.067.122	
Onere fiscale teorico (%)	24	256.109
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Spese non deducibili	15.779	
Variazioni in diminuzione	(180.150)	
ACE	(12.650)	
Totale		
Imponibile fiscale	890.101	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		213.624

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.034.465	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	74.004	
Deduzioni	(2.643.176)	
Totale	1.294.633	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(170.660)	
Totale	1.294.633	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	50.491

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	1.294.633	
IRAP corrente per l'esercizio		50.491

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'allocatione 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 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021
	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								
Imposte differite (anticipate) nette		63.968				63.968		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	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								
	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021
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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	2	(1)
Quadri	14	14	
Impiegati	49	51	(2)
Operai			
Altri			
Totale	64	67	(3)

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	1
Quadri	14
Impiegati	49
Totale Dipendenti	64

Nel corso del 2022 si è continuata la operazione di stabilizzazione del personale, pur in un contesto di difficoltà a reperire personale farmacista specializzato.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.814	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 dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.650
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.650

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 e/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)	2.275	NO
Contratto di servizio oneroso gestione farmacie comuni Forlì e Forlimpopoli	527.036	NO
Contratti locazione attivi verso Comune di Forlì	87.027	NO
Vendita prodotti e servizi alla controllante (LTRH)	-	NO
Vendita prodotti e servizi a società consorelle	89	NO
Cash pooling credito a fine periodo	2.113.607	NO
Altre somme a credito (a debito della controllante LTRH) per interessi sul CP	11.324	NO
Gestione di gruppo servizi assicurativi e altri	71.328	NO
Acquisto altri servizi dai comuni soci della controllante	-	NO
Acquisto altri servizi da società consorelle	16.689	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 scaturente dal conflitto in atto, riguarda l' aumento dei costi dell'energia, che però non ha provocato e non provocherà effetti molto rilevanti nei conti della società.

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

SI ritiene superata la situazione di emergenza Covid, pertanto nel 2023 si ritiene di potere nuovamente esprimere tutte le proposte anche per servizi alla clientela.

Stiamo rilevando da qualche mese 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 nei primi mesi del 2023 la attività di esecuzione tamponi Covid, almeno fino a quando saranno richiesti. Con tutte le accortezze e precauzioni del caso stanno ripartendo anche le altre iniziative nelle farmacie in favore della clientela.

I ricavi per vendita di prodotti restano in deciso incremento, ancorchè con un mix non ancora normalizzato.

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

Si ritiene, comunque, che il bilancio 2023, pur in maniera molto limitata, risentirà delle incertezze al tessuto macroeconomico e dell'andamento della inflazione.

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 che esercita la direzione e coordinamento tramite la Società stessa.

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 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	30/06/2022	30/06/2021
B) Immobilizzazioni	235.698.909	235.097.817
C) Attivo circolante	12.862.378	11.736.054
D) Ratei e risconti attivi	3.692	4.575
Totale attivo	248.564.979	246.838.446
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	131.550.454	131.550.454
Riserve	105.831.451	104.358.796
Utile (perdita) dell'esercizio	6.123.783	5.671.624
Totale patrimonio netto	243.505.688	241.580.874
B) Fondi per rischi e oneri	926.561	2.123.207
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.851	13.889
D) Debiti	4.102.116	3.096.301
E) Ratei e risconti passivi	25.763	24.175
Totale passivo	248.564.979	246.838.446

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2022	30/06/2021
A) Valore della produzione	1.332.409	24.048
B) Costi della produzione	546.875	336.520
C) Proventi e oneri finanziari	5.338.249	5.984.096
Utile (perdita) dell'esercizio	6.123.783	5.671.624

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 2022:

il credito d'imposta sulle spese sostenute per energia elettrica e gas, per un totale di € 17.686;

il credito d'imposta di € 2.467 per investimento in beni strumentali generici nuovi come da L. di Bilancio 2022, che verrà utilizzato in compensazione nei prossimi anni, 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 31/12/2022	Euro	799.175
5% a riserva legale	Euro	0
a riserva straordinaria	Euro	649,175
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
Luca Pestelli