

G.S.I. GESTIONE SERVIZI INTEGRATI S.R.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	37069 VILLAFRANCA DI VERONA (VR) CORSO GARIBALDI N. 24
Codice Fiscale	03458370230
Numero Rea	VR 338044
P.I.	03458370230
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	47.73.10
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	642	1.342
II - Immobilizzazioni materiali	280.842	301.519
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	281.484	302.861
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	327.116	377.779
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.739	138.575
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	118.739	138.575
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	711.736	567.163
Totale attivo circolante (C)	1.157.591	1.083.517
D) Ratei e risconti	1.186	0
Totale attivo	1.440.261	1.386.378
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.000	4.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	386.921	355.611
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	2	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	31.084	31.309
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	442.007	410.920
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	204.345	179.350
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	793.909	796.108
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	793.909	796.108
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.440.261	1.386.378

Conto economico

31-12-2021 31-12-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.648.283	2.701.051
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(50.663)	35.547
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(50.663)	35.547
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	39.730	25.439
Totale altri ricavi e proventi	39.730	25.439
Totale valore della produzione	2.637.350	2.762.037
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.627.076	1.746.271
7) per servizi	134.028	170.420
8) per godimento di beni di terzi	380.318	376.794
9) per il personale		
a) salari e stipendi	293.512	276.214
b) oneri sociali	90.907	85.047
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.598	19.914
c) trattamento di fine rapporto	26.324	19.481
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	274	433
Totale costi per il personale	411.017	381.175
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.980	30.709
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	700	1.043
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.280	29.666
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.980	30.709
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	9.952	12.272
Totale costi della produzione	2.586.371	2.717.641
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.979	44.396
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	5.546	1.209
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.546	1.209
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.546)	(1.209)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	45.433	43.187
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.349	11.878
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.349	11.878

21) Utile (perdita) dell'esercizio	31.084	31.309
------------------------------------	--------	--------

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	31.084	31.309
Imposte sul reddito	14.349	11.878
Interessi passivi/(attivi)	5.546	1.209
(Dividendi)	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	50.979	44.396
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	26.324	19.481
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.980	30.709
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	50.304	50.190
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	101.283	94.586
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	50.663	(35.548)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.733	(9.722)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(984)	(204.229)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.186)	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	29.050	(83.260)
Totale variazioni del capitale circolante netto	81.276	(332.759)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	182.559	(238.173)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.546)	(1.209)
(Imposte sul reddito pagate)	3.876	10.204
(Utilizzo dei fondi)	(1.329)	(1.060)
Totale altre rettifiche	(2.999)	7.935
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	179.560	(230.238)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.603)	(14.853)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(2.385)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.603)	(17.238)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(32.387)	(50.747)

Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	3	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(32.384)	(50.748)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	144.573	(298.224)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	550.746	846.625
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	16.417	18.762
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	567.163	865.387
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	687.392	550.746
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	24.344	16.417
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	711.736	567.163

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	2.652.016	2.691.329
Altri incassi	54.647	(8.207)
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(1.628.060)	(1.950.500)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(514.346)	(547.214)
(Pagamenti al personale)	(384.693)	(361.694)
(Altri pagamenti)	1.666	(62.947)
(Imposte pagate sul reddito)	3.876	10.204
Interessi incassati/(pagati)	(5.546)	(1.209)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	179.560	(230.238)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.603)	(14.853)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(2.385)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.603)	(17.238)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(32.387)	(50.747)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	3	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(32.384)	(50.748)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	144.573	(298.224)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	550.746	846.625
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	16.417	18.762
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	567.163	865.387
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	687.392	550.746
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	24.344	16.417
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	711.736	567.163

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la Società ha per oggetto sociale l'esercizio di servizi locali a rilevanza economica e non economica, anche di fasi o segmenti degli stessi, nonché l'esercizio di attività rese a favore di Enti Locali.

Nel corso dell'esercizio è proseguita l'attività connessa alla gestione delle due farmacie, di cui il Comune di Villafranca

di Verona è titolare, e precisamente:

- farmacia Comunale "Martinelli" sita in Villafranca di Verona;
- farmacia Comunale sita nella frazione di Dossobuono.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 31.121,00

Nel corso dell'esercizio 2021 si evidenzia l'andamento dei seguenti indici rispetto al quadriennio 2018-2021::

(valori espressi in Unità di Euro)

Patrimoniali	2018	2019	2020	2021
Capitale Circolante Netto	188.014	224.209	287.409	363.579
Capitale Investito	1.478.616	1.619.158	1.386.378	1.440.261
Posizione Finanziaria Netta	515.002	781.936	534.459	711.419
Flusso di Cassa	-23.067	266.934	-247.477	176.960
Margine di Struttura	-43.589	63.280	108.059	159.234
Margine di Tesoreria	-162.884	-118.022	-90.370	36.463
Economici	2018	2019	2020	2021
Costo del Venduto / Ricavi Vendite	64,03%	63,31%	63,34%	63,35%
Costo del Personale / Ricavi Vendite	12,83%	13,17%	14,11%	15,52%
Risultato Operativo / Ricavi Vendite (ROS)	4,04%	1,96%	1,64%	1,92%
Oneri Finanziari / Ricavi Vendite	-0,12%	-0,09%	-0,04%	-0,21%
Risultato Prima Imposte / Ricavi Vendite	3,92%	1,87%	1,60%	1,72%
Utile (Perdita) dell'Esercizio / Ricavi Vendite	2,81%	1,35%	1,16%	1,13%
Indice di Efficiente Produzione	1,14	1,06	1,06	1,06
Finanziari	2018	2019	2020	2021
Grado di Indipendenza Finanziaria	0,37	0,50	0,50	0,60
Ritorno sul Capitale Investito ROI	8,23%	3,56%	3,20%	3,54%
Ritorno sul Capitale Netto ROE	24,87%	10,51%	7,62%	6,76%
Rotazione Rimanenze	8,60	8,60	7,10	8,10
Rotazione Capitale Circolante Netto	16,00	13,10	9,40	7,30
Flusso di Cassa / Ricavi Vendite	-0,01	0,09	-0,09	0,07
Incidenza Oneri finanziari su Fatturato	0,12%	0,09%	0,04%	0,21%
Tempi di incasso medi (giorni)	5	2	3	2
Tempi di pagamento medi (giorni)	56	79	53	55
Giacenza media del magazzino (giorni)	66	66	80	70
Patrimonio Netto	339.719	379.612	410.920	440.716

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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.

Deroghe

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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 anche con riferimento a quanto disposto dal D.L. n. 18/2020 e successivi interventi normativi in relazione all'emergenza sanitaria post 31.12.2019 i cui effetti non hanno determinato il ricorso a deroghe rispetto ai principi precedentemente assunti se non per l'approvazione del bilancio con le deroghe previste dalla norma in oggetto.

A questo riguardo si ritiene opportuno mettere in evidenza che anche il Bilancio di esercizio al 31.12.2021 seppur con intensità differente è stato influenzato dallo stato di pandemia che per le peculiarità intrinseche dell'attività svolta ha coinvolto anche codesta società.

Le vendite del 2021 hanno subito un calo minore rispetto al 2019. E la concorrenza si fa sentire soprattutto in città.

Si ribadisce che tutte queste criticità ambientali non mettono minimamente in crisi o in discussione la continuità aziendale.

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).

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

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

Criteri di valutazione applicati

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.

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 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

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.

Nel presente esercizio sono terminati alcuni cespiti relativi alle immobilizzazioni immateriali

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:

-Fabbricati: 3%

-Impianti generici: 15%

-Mobili e arredi: 15%

-Macchine elettroniche d'ufficio: 20%

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.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria in essere.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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

Le rimanenze di merci sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo specifico.

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.

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 eventuali imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	101.424	730.964	-	832.388
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100.082	429.444		529.526
Svalutazioni	-	1	-	1
Valore di bilancio	1.342	301.519	0	302.861
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.602	-	2.602
Ammortamento dell'esercizio	700	23.279		23.979
Totale variazioni	(700)	(20.677)	-	(21.377)
Valore di fine esercizio				
Costo	36.467	733.566	-	770.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.825	452.724		488.549
Valore di bilancio	642	280.842	0	281.484

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	36.125	-	-	-	101.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	34.782	-	-	-	100.082
Svalutazioni	-	-	-	1	-	-	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	1.342	0	0	0	1.342
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	700	-	-	-	700
Totale variazioni	-	-	-	(700)	-	-	-	(700)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	36.467	-	-	-	36.467

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	35.825	-	-	-	35.825
Valore di bilancio	0	0	0	642	0	0	0	642

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	427.813	51.221	-	251.930	-	730.964
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	138.629	47.590	-	243.224	-	429.444
Svalutazioni	-	-	-	2	-	1
Valore di bilancio	289.184	3.631	0	8.704	0	301.519
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	2.210	-	392	-	2.602
Ammortamento dell'esercizio	10.297	3.886	-	9.096	-	23.279
Totale variazioni	(10.297)	(1.676)	-	(8.704)	-	(20.677)
Valore di fine esercizio						
Costo	427.813	53.431	-	252.322	-	733.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	148.926	51.476	-	252.322	-	452.724
Valore di bilancio	278.887	1.955	0	0	0	280.842

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021

327.116

Saldo al 31/12/2020

377.779

Variazioni

50.663

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	377.779	(50.663)	327.116
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	377.779	(50.663)	327.116

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al Saldo al 2020 VAR.
2021
118.739 138.575 19.836

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	21.663	(3.733)	17.930	17.930	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.598	(25.979)	37.619	37.619	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53.314	9.876	63.190	63.190	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	138.575	(19.836)	118.739	118.739	0

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

I crediti verso altri sono principalmente costituiti: dal credito verso ASL per le competenze del personale del mese di dicembre.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Provincia di Verona	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.930	17.930
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.619	37.619
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	63.190	63.190
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	118.739	118.739

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
711.736	567.163	144.573

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	550.746	136.646	687.392
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	16.417	7.927	24.344
Totale disponibilità liquide	567.163	144.573	711.736

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	1.186	1.186
Totale ratei e risconti attivi	0	1.186	1.186

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
440.718	410.920	29.798

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	4.000	-	-		4.000
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	355.611	31.309	-		386.920
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	0	1	-		1
Totale altre riserve	355.611	31.310	-		386.921
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	2	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	31.309	-	1.289	31.084	31.084
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	410.920	31.312	1.289	31.084	442.007

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	20.000		-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-	-
Riserve di rivalutazione	0		-	-
Riserva legale	4.000	4000	-	4.000
Riserve statutarie	0		-	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	386.920	386920	386.920	386.920
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-	-
Versamenti in conto capitale	0		-	-
Versamenti a copertura perdite	0		-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-	-
Riserva avanzo di fusione	0		-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-	-
Varie altre riserve	1	1	1	1
Totale altre riserve	386.921		-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	2		-	-
Utili portati a nuovo	0		-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-	-

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
Riserva per arrotondamento euro	1
Totale	1

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	2

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di fine esercizio	2

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 straordinaria costituita a seguito riduzione capitale	62.412
	62.412

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
204.345	179.350	24.995

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	179.350
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.324
Utilizzo nell'esercizio	1.329
Totale variazioni	24.995
Valore di fine esercizio	204.345

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
795.198	796.108	910

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	32.704	(32.387)	317	317	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	32.510	(3.175)	29.335	29.335	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	334.524	2.191	336.715	336.715	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	292.200	3.420	295.620	295.620	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	39.137	18.225	57.362	57.362	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.528	4.698	27.226	27.226	0
Altri debiti	42.505	4.829	47.334	47.334	0
Totale debiti	796.108	(2.199)	793.909	793.909	0

Non ci sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

La voce "Acconti" è interamente costituita da anticipi ricevuti dalle ASL.

I debiti verso fornitori comprendono fatture da ricevere per euro 34.975,00

I debiti tributari sono costituiti prevalentemente dai debiti per ritenute operate per euro 12.019,00

Nella voce "altri debiti" sono iscritti i debiti verso il personale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Provincia di Verona	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	317	317
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	29.335	29.335
Debiti verso fornitori	336.715	336.715
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	295.620	295.620
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	57.362	57.362
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.226	27.226
Altri debiti	47.334	47.334
Debiti	793.909	793.909

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	793.909	793.909

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	317	317
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	29.335	29.335
Debiti verso fornitori	336.715	336.715
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	295.620	295.620
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	57.362	57.362
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.226	27.226
Altri debiti	47.334	47.334
Totale debiti	793.909	793.909

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

CONTO ECONOMICO	E	2020	2021	variazione
A) Valore della produzione	E.A	2.762.037	2.637.350	-124.687
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	E.A1	2.701.051	2.648.283	-52.768
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	E.A2	35.547	-50.663	-86.210
5) Altri ricavi e proventi:	E.A5	25.439	39.730	14.291
- Altri	E.A51	25.439	39.730	14.291

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita diretta di medicinali	2.648.283
Totale	2.648.283

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Provincia di Verona	2.648.283
Totale	2.648.283

Costi della produzione

		2020	2021	variazione
B) Costi della produzione	E.B	2.717.641	2.586.371	-131.270
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	E.B1	1.746.271	1.627.076	-119.195
7) per servizi	E.B2	170.420	134.028	-36.392
8) per godimento di beni di terzi	E.B3	376.794	380.318	3.524
9) per il personale	E.B4	381.175	411.017	29.842
a) Salari e stipendi	E.B41	276.214	293.512	17.298
b) Oneri sociali	E.B42	85.047	90.907	5.860
c) Trattamento di fine rapporto	E.B43	19.481	26.324	6.843
e) Altri costi	E.B45	433	274	-159
10) Ammortamenti e svalutazioni	E.B5	30.709	23.980	-6.729
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	E.B51	1.043	700	-343
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	E.B52	29.666	23.280	-6.386
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	E.B6			0
14) Oneri diversi di gestione	E.B9	12.272	9.952	-2.320
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	E=B	44.396	50.979	6.583

Proventi e oneri finanziari

E=B 44.396 50.979 6.583

Differenza tra Valore e Costo della Produzione

		2020	2021	variazione
C) Proventi e oneri finanziari	E.C	-1.209	-5.546	-4.337
16) Altri proventi finanziari	E.C2			
d) proventi diversi dai precedenti	E.C24			
- altri	E.C244			
17) Interessi e altri oneri finanziari	E.C3	1.209	5.546	4.337
- altri	E.C35	1.209	5.546	4.337

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

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	14.349	11.878	2.471
IRES	10.316	9387	929
IRAP	4.033	2491	1.542
Imposte sostitutive	0	0	0

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono i presupposti per l'iscrizione di imposte differite o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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	1	1	0
Impiegati	9	8	+1
Totale	10	9	+1

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'Amministratore unico comprensivi degli oneri previdenziali.

	Amministratori
Compensi	4.680

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.600

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha posto in essere operazioni con il Socio Comune di Villafranca di Verona: tali operazioni sono state poste in essere a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

nell'invitarVi ad approvare il presente bilancio, Vi proponiamo di destinare il risultato d'esercizio di Euro 29.832,00 a riserva straordinaria.

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

L'Amministratore Unico

Avv. Fabrizio Bertolini

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. CRISTIANO MACCAGNANI ISCRITTO ALL'ALBO DEI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI VR AL N. 633/A QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 31/03/2022