

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	642
II - Immobilizzazioni materiali	272.280	280.842
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	272.280	281.484
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	346.669	327.116
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.323	118.739
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	145.323	118.739
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	787.279	711.736
Totale attivo circolante (C)	1.279.271	1.157.591
D) Ratei e risconti	849	1.186
Totale attivo	1.552.400	1.440.261
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	432.354	386.921
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.452	31.084
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	482.806	442.007
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	224.523	204.345
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	842.413	793.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	842.413	793.909
E) Ratei e risconti	2.658	0
Totale passivo	1.552.400	1.440.261

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.691.258	2.648.283
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	19.553	(50.663)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	19.553	(50.663)
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	46.665	39.730
Totale altri ricavi e proventi	46.665	39.730
Totale valore della produzione	2.757.476	2.637.350
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.647.242	1.627.076
7) per servizi	174.910	134.028
8) per godimento di beni di terzi	452.392	380.318
9) per il personale		
a) salari e stipendi	274.830	293.512
b) oneri sociali	85.593	90.907
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.497	26.598
c) trattamento di fine rapporto	38.576	26.324
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	4.921	274
Totale costi per il personale	403.920	411.017
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.516	23.980
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	700	700
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.816	23.280
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	19.516	23.980
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	19.604	9.952
Totale costi della produzione	2.717.584	2.586.371
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.892	50.979
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	84	5.546
Totale interessi e altri oneri finanziari	84	5.546
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(84)	(5.546)
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)	39.808	45.433
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.356	14.349
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	13.356	14.349

21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.452	31.084
------------------------------------	--------	--------

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	26.452	31.084
Imposte sul reddito	13.356	14.349
Interessi passivi/(attivi)	84	5.546
(Dividendi)	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	39.892	50.979
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	38.576	26.324
Ammortamenti delle immobilizzazioni	19.516	23.980
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	58.092	50.304
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	97.984	101.283
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.553)	50.663
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(9.213)	3.733
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(19.634)	(984)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	337	(1.186)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.658	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	54.750	29.050
Totale variazioni del capitale circolante netto	9.345	81.276
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	107.329	182.559
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(84)	(5.546)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.339)	3.876
(Utilizzo dei fondi)	(18.398)	(1.329)
Totale altre rettifiche	(35.821)	(2.999)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	71.508	179.560
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.254)	(2.603)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(58)	0
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)	(10.312)	(2.603)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(32.387)

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)	14.347	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	14.347	(32.384)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	75.543	144.573
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	711.736	567.163
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	762.027	687.392
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	25.252	24.344
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	787.279	711.736

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	2.682.045	2.652.016
Altri incassi	29.631	54.647
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(1.666.876)	(1.628.060)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(627.302)	(514.346)
(Pagamenti al personale)	(365.344)	(384.693)
(Altri pagamenti)	36.777	1.666
(Imposte pagate sul reddito)	(17.339)	3.876
Interessi incassati/(pagati)	(84)	(5.546)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	71.508	179.560
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.254)	(2.603)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(58)	0
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)	(10.312)	(2.603)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(32.387)
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)	14.347	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	14.347	(32.384)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	75.543	144.573
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	711.736	567.163
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	762.027	687.392
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	25.252	24.344
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	787.279	711.736

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Si premette che la suddetta 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 26.452,00

Nel corso dell'esercizio 2022 si evidenzia l'andamento dei seguenti indici rispetto al triennio 2020-2022::

Sintesi di Bilancio

(valori espressi in Unità di Euro)

Attivo	2020	2021	2022
Liquidità a Breve Termine	705.738	831.661	933.451
Liquidità Differite			
Rimanenze	377.779	327.116	346.669
Immobilizzazioni	302.861	281.484	272.280
Attivo Totale	1.386.378	1.440.261	1.552.400
Crediti Vs Soci x Ver Dovuti			
Crediti Verso Clienti	21.663	17.930	27.143
Crediti Totali	138.575	118.739	145.323
Attività Finanziarie			
Disponibilità Liquide	567.163	711.736	787.279
Ratei e Risconti Attivi		1.186	849
Passivo	2020	2021	2022
Debiti a Breve Termine	796.108	793.909	845.071
Debiti a Medio Lungo Term.	179.350	204.345	224.523
Capitale Proprio	410.920	442.007	482.806
Passivo Totale	1.386.378	1.440.261	1.552.400
Patrimonio Netto	410.920	442.007	482.806
Fondi per Rischi ed Oneri			
Trattamento Fine Rapporto	179.350	204.345	224.523
Debiti Verso Banche	32.704	317	317
Debiti Verso altri Finanziatori			
Debiti Verso Fornitori	334.524	336.715	318.276
Debiti Totali	796.108	793.909	842.413
Ratei e Risconti Passivi			2.658
Impegni Firma Attivi, Passivi			
Economici	2020	2021	2022
Ricavi Vendite e Prestazioni	2.701.051	2.648.283	2.691.258
Ricavi al Break Even Point	2.617.052	2.483.848	2.639.743
Var Rimanenze Semil e Finiti	35.547	-50.663	19.553
Costi x M.Prime, Sussid, ...	1.746.271	1.627.076	1.647.242
Costo del Venduto	1.710.724	1.677.739	1.627.689
Totale Costi del Personale	381.175	411.017	403.920
Valore - Costo Produzione	44.396	50.979	39.892
Proventi ed Oneri Finanziari	-1.209	-5.546	-84
Risultato Prima delle Imposte	43.187	45.433	39.808

Utile (Perdita) dell'Esercizio	31.309	31.084	26.452
--------------------------------	--------	--------	--------

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 31/12/2022 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.

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.

A questo riguardo si ritiene opportuno mettere in evidenza che anche il Bilancio di esercizio al 31.12.2022 presenta ancora delle discontinuità che se negli esercizi precedenti si potevano ricondurre agli effetti della pandemia e post pandemia, nel 2022 si possono attribuire a dei veri cambiamenti di abitudine dei cittadini rispetto all'approvvigionamento dei medicinali e servizi sanitari.

Le vendite del 2022 sono costanti rispetto al 2021 ma ampiamente previsto nel settore delle farmacie che risentono particolarmente della concorrenza della GDO e di internet specialmente per i prodotti cosmetici. Inoltre ancora una volta 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	36.467	733.566	-	770.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.825	452.724		488.549
Valore di bilancio	642	280.842	0	281.484
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	4.000	-	4.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)	58	10.717	-	10.775
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	700	23.279		23.979
Totale variazioni	(642)	(8.562)	-	(9.204)
Valore di fine esercizio				
Costo	36.467	737.566	-	774.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.467	465.286		501.933
Valore di bilancio	0	272.280	0	272.280

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	-	-	-	36.467	-	-	-	36.467
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	35.825	-	-	-	35.825
Valore di bilancio	0	0	0	642	0	0	0	642
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	-	-	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	58	-	-	-	58
Decrementi per alienazioni e								

	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
dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	700	-	-	-	700
Totale variazioni	-	-	-	(642)	-	-	-	(642)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	36.467	-	-	-	36.467
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	36.467	-	-	-	36.467
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	4.000	-	4.000
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	10.717	-	10.717
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0	-	0
Ammortamento dell'esercizio	10.297	(1.735)	-	11.247	-	23.279
Totale variazioni	(10.297)	1.735	-	-	-	(8.562)
Valore di fine esercizio						
Costo	427.813	53.431	-	256.322	-	737.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	159.223	49.741	-	256.322	-	465.286
Valore di bilancio	268.590	3.690	0	0	0	272.280

Operazioni di locazione finanziaria

Non presenti

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
346.669	327.116	+19.553

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
Prodotti finiti e merci	327.116	19.553	346.669
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	327.116	19.553	346.669

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo	Saldo al	VAR.
al 2022	2021	
145.323	118.739	26.584

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	17.930	9.213	27.143	27.143	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	37.619	12.118	49.737	49.737	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	63.190	5.253	68.443	68.443	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	118.739	26.584	145.323	145.323	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 31/12/2022 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	27.143	27.143
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0

Area geografica	Provincia di Verona	Totale
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	49.737	49.737
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.443	68.443
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	145.323	145.323

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
787.279	711.736	75.543

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	687.392	74.635	762.027
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	24.344	908	25.252
Totale disponibilità liquide	711.736	75.543	787.279

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	(337)	849
Totale ratei e risconti attivi	1.186	(337)	849

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
482.806	440.718	42.088

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	386.920	45.434	-		432.354
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	1	-	1		0
Totale altre riserve	386.921	45.434	1		432.354
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	2	-	2		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	31.084	-	4.632	26.452	26.452
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	442.007	45.434	4.635	26.452	482.806

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000			-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	4.000	riserva legale	copertura perdite	4.000
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	432.354	riserva straordinaria	aumento, copertura perdite, distribuzione	432.354
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	0			-
Totale altre riserve	432.354			-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-
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
	0
Totale	0

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

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
224.523	204.345	20.178

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	204.345
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.178
Totale variazioni	20.178
Valore di fine esercizio	224.523

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
842.413	795.198	48.504

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	317	-	317	317	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	29.335	(1.195)	28.140	28.140	0
Debiti verso fornitori	336.715	(18.439)	318.276	318.276	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	295.620	70.263	365.883	365.883	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	57.362	(3.983)	53.379	53.379	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.226	(2.475)	24.751	24.751	0
Altri debiti	47.334	4.333	51.667	51.667	0
Totale debiti	793.909	48.504	842.413	842.413	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 29.335,00

I debiti tributari sono costituiti prevalentemente da debiti per ired e irap e dai debiti per ritenute operate per euro 12.179,00

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	28.140	28.140
Debiti verso fornitori	318.276	318.276
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	365.883	365.883
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	53.379	53.379
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.751	24.751
Altri debiti	51.667	51.667
Debiti	842.413	842.413

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	842.413	842.413

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	317	317
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	28.140	28.140
Debiti verso fornitori	318.276	318.276
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	365.883	365.883
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	53.379	53.379
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.751	24.751
Altri debiti	51.667	51.667

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	842.413	842.413

Ratei e risconti passivi

Sono per lo più riferiti a debiti verso personale

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	2.658	2.658
Totale ratei e risconti passivi	0	2.658	2.658

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

CONTTO ECONOMICO	E	2022	2021	variazione	%
A) Valore della produzione	E.A	2.757.476	2.637.350	120.126	4,36%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	E.A1	2.691.258	2.648.283	42.975	1,60%
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	E.A2	19.553	-50.663	70.216	359,11%
5) Altri ricavi e proventi:	E.A5	46.665	39.730	6.935	
- Altri	E.A51	46.665	39.730	6.935	
- Altri	E.A511	46.665	39.730	6.935	14,86%

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	2.691.258

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Provincia di Verona	2.648.283
Totale	2.691.258

Costi della produzione

		2022	2021	variazione	%
B) Costi della produzione	E.B	2.717.584	2.586.371	131.213	4,83%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	E.B1	1.647.242	1.627.076	20.166	1,22%
7) per servizi	E.B2	174.910	134.028	40.882	23,37%
8) per godimento di beni di terzi	E.B3	452.392	380.318	72.074	15,93%
9) per il personale	E.B4	403.920	411.017	-7.097	-1,76%
a) Salari e stipendi	E.B41	274.830	293.512	-18.682	-6,80%
b) Oneri sociali	E.B42	85.593	90.907	-5.314	-6,21%
c) Trattamento di fine rapporto	E.B43	38.576	26.324	12.252	31,76%
e) Altri costi	E.B45	4.921	274	4.647	94,43%
10) Ammortamenti e svalutazioni	E.B5	19.516	23.980	-4.464	-22,87%
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	E.B51	700	700	0	0,00%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	E.B52	18.816	23.280	-4.464	-23,72%
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	E.B6				
14) Oneri diversi di gestione	E.B9	19.604	9.952	9.652	49,23%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	E=B	39.892	50.979	-11.087	-27,79%

Proventi e oneri finanziari

		2022	2021	variazione
C) Proventi e oneri finanziari	E.C	-84	-5.546	5.462
16) Altri proventi finanziari	E.C2			
d) proventi diversi dai precedenti	E.C24			
- altri	E.C244			
17) Interessi e altri oneri finanziari	E.C3	84	5.546	-5.462
- altri	E.C35	84	5.546	-5.462

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

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	13.356	14.349	993
IRES	9.221	10.316	1.095
IRAP	4.135	4.033	102
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	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	9	9	
Totale	10	10	

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	4.692

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 26.452,00 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