

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	273.968	272.280
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	273.968	272.280
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	365.328	346.669
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.019	145.323
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	95.019	145.323
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	752.346	787.279
Totale attivo circolante (C)	1.212.693	1.279.271
D) Ratei e risconti	256	849
Totale attivo	1.486.917	1.552.400
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da sovrapprezzo 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	444.456	418.004
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.625	26.452
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	471.081	468.456
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	209.406	224.523
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	806.430	856.763
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	806.430	856.763
E) Ratei e risconti	0	2.658
Totale passivo	1.486.917	1.552.400

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.670.513	2.691.258
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	18.660	19.553
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	18.660	19.553
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	37.707	46.665
Totale altri ricavi e proventi	37.707	46.665
Totale valore della produzione	2.726.880	2.757.476
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.676.143	1.647.242
7) per servizi	147.933	174.910
8) per godimento di beni di terzi	482.197	452.392
9) per il personale		
a) salari e stipendi	285.342	274.830
b) oneri sociali	89.116	85.593
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.994	43.497
c) trattamento di fine rapporto	22.048	38.576
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	2.946	4.921
Totale costi per il personale	399.452	403.920
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.529	19.516
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	214	700
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.315	18.816
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	16.529	19.516
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	13.733	19.604
Totale costi della produzione	2.735.987	2.717.584
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.107)	39.892
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	14.703	0
Totale proventi diversi dai precedenti	14.703	0
Totale altri proventi finanziari	14.703	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	4	84
Totale interessi e altri oneri finanziari	4	84
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	14.699	(84)
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)	5.592	39.808
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.967	13.356
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	2.967	13.356

21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.625	26.452
------------------------------------	-------	--------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.625	26.452
Imposte sul reddito	2.967	13.356
Interessi passivi/(attivi)	(14.699)	84
(Dividendi)	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(9.107)	39.892
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	22.048	38.576
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.529	19.516
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	38.577	58.092
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	29.470	97.984
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(18.659)	(19.553)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.451	(9.213)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(21.215)	(19.634)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	593	337
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.658)	2.658
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	66.525	54.750
Totale variazioni del capitale circolante netto	33.037	9.345
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	62.507	107.329
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	14.699	(84)
(Imposte sul reddito pagate)	(56.440)	(2.989)
(Utilizzo dei fondi)	(37.165)	(18.398)
Totale altre rettifiche	(78.906)	(21.471)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(16.399)	85.858
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.003)	(10.254)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(214)	(58)
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)	(18.217)	(10.312)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(317)	0

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)	0	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(317)	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(34.933)	75.543
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	787.279	711.736
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	718.967	762.027
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	33.379	25.252
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	752.346	787.279

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	2.678.964	2.682.045
Altri incassi	80.154	29.631
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(1.697.358)	(1.666.876)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(630.130)	(627.302)
(Pagamenti al personale)	(377.404)	(365.344)
(Altri pagamenti)	(28.884)	36.777
(Imposte pagate sul reddito)	(56.440)	(2.989)
Interessi incassati/(pagati)	14.699	(84)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(16.399)	85.858
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.003)	(10.254)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(214)	(58)
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)	(18.217)	(10.312)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(317)	0
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)	0	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(317)	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(34.933)	75.543
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	787.279	711.736
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	718.967	762.027
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	33.379	25.252
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	752.346	787.279

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 2.625,00

Nel corso dell'esercizio 2023 si evidenzia l'andamento dei seguenti indici rispetto al triennio 2021-2023:

Sintesi di Bilancio

(valori espressi in Euro)

Attivo	2021	2022	2023
Liquidità a Breve Termine	831.660,45	933.451,00	847.621,00
Liquidità Differite			
Rimanenze	327.116,00	346.669,00	365.328,00
Immobilizzazioni	281.483,56	272.280,00	273.968,00
Attivo Totale	1.440.260,01	1.552.400,00	1.486.917,00
Crediti Vs Soci x Ver Dovuti			
Crediti Verso Clienti	17.929,92	27.143,00	18.692,00
Crediti Totali	118.738,61	145.323,00	95.019,00
Attività Finanziarie			
Disponibilità Liquide	711.736,00	787.279,00	752.346,00
Ratei e Risconti Attivi	1.185,84	849,00	256,00
Passivo	2021	2022	2023
Debiti a Breve Termine	793.908,78	845.071,16	806.430,00
Debiti a Medio Lungo Term.	204.344,79	224.523,00	209.406,00
Capitale Proprio	442.006,44	482.805,84	471.081,00
Passivo Totale	1.440.260,01	1.552.400,00	1.486.917,00
Patrimonio Netto	442.006,44	482.805,84	471.081,00
Fondi per Rischi ed Oneri			
Trattamento Fine Rapporto	204.344,79	224.523,00	209.406,00
Debiti Verso Banche	317,16	317,16	
Debiti Verso altri Finanziatori			
Debiti Verso Fornitori	336.714,68	318.276,00	297.235,00
Debiti Totali	793.908,78	842.413,16	806.430,00
Ratei e Risconti Passivi		2.658,00	
Economici	2021	2022	2023
Ricavi Vendite e Prestazioni	2.648.283,00	2.691.258,00	2.670.513,00
Ricavi al Break Even Point	2.483.848,18	2.639.743,44	2.754.424,24
Var Rimanenze Semil e Finiti	-50.663,00	19.553,00	18.660,00
Costi x M.Prime, Sussid, ...	1.627.076,00	1.647.242,00	1.676.143,00
Costo del Venduto	1.677.739,00	1.627.689,00	1.657.483,00
Totale Costi del Personale	411.017,00	403.920,00	399.452,00
Valore - Costo Produzione	50.979,00	39.891,84	-9.107,00
Proventi ed Oneri Finanziari	-5.546,00	-84,00	14.699,00
Risultato Prima delle Imposte	45.433,00	39.807,84	5.592,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio	31.084,00	26.451,84	2.625,00

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 31/12/2023 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 31.12.2023 presenta ancora delle discontinuità rispetto agli anni precedenti. Se negli esercizi 2020-2021-2022 si potevano ricondurre alla pandemia e post pandemia, il 2023 è un esercizio per gran lunga corrispondente al 2022. Infatti le vendite del 2023 sono costanti rispetto al 2022 ma, come ampiamente previsto nel settore in cui opera la società, si sente particolarmente la concorrenza della GDO e anche di internet per la cosmesi. A questi fattori vanno aggiunti ancora una volta la concorrenza locale che si fa sentire soprattutto in centro città.

Si ribadisce ancora una volta 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 state 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.

Si precisa che nel presente esercizio sono terminati i 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	737.566	-	774.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.467	465.286		501.933
Valore di bilancio	0	272.280	0	272.280
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	18.003	-	18.003
Ammortamento dell'esercizio	-	16.315		16.315
Totale variazioni	-	1.688	-	1.688
Valore di fine esercizio				
Costo	-	755.569	-	755.569
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	481.601		481.601
Valore di bilancio	0	273.968	0	273.968

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)	-	-	-	36.467	-	-	-	36.467
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
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	-	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	18.003	-	18.003
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(2.678)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	10.297	295	-	3.045	-	16.315
Totale variazioni	(10.297)	(295)	-	12.280	-	1.688
Valore di fine esercizio						
Costo	427.813	53.431	-	274.325	-	755.569
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	169.520	50.036	-	262.045	-	481.601
Valore di bilancio	258.293	3.395	0	12.280	0	273.968

Operazioni di locazione finanziaria

Non presenti

Attivo circolante

Rimanenze

		2022 (Euro)	2023 (Euro)	Variazione
I. Rimanenze	PA.C1	346.669,00	365.328,00	18.659,00

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	346.669	18.659	365.328
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	346.669	18.659	365.328

Crediti iscritti nell'attivo circolante

		2022 (Euro)	2023 (Euro)	Variazione
C) Attivo circolante	PA.C	1.279.271,00	1.212.693,00	-66.578,00

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	27.143	(8.451)	18.692	18.692	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.737	(41.339)	8.398	8.398	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.443	(514)	67.929	67.929	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	145.323	(50.304)	95.019	95.019	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	18.692	18.692
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.398	8.398
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	67.929	67.929
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	95.019	95.019

Disponibilità liquide

		2022 (Euro)	2023 (Euro)	Variazione
IV. Disponibilità liquide	PA.C4	787.279,00	752.346,00	-34.933,00
1) Depositi bancari e postali	PA.C41	762.027,00	718.967,00	
3) Denaro e valori in cassa	PA.C43	25.252,00	33.379,00	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	762.027	(43.060)	718.967
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	25.252	8.127	33.379

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	787.279	(34.933)	752.346

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	849	(593)	256
Totale ratei e risconti attivi	849	(593)	256

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Descrizione	Codice	2022 (Euro)	2023 (Euro)	Variazione
A) Patrimonio netto	PP.A	468.455,84	471.081,00	2.625,16
I. Capitale	PP.A1	20.000,00	20.000,00	
IV. Riserva legale	PP.A4	4.000,00	4.000,00	
VI. Altre riserve, distintamente indicate:	PP.A7	418.004,00	444.456,00	26.452,00
Riserva straordinaria	PP.A7a	418.004,00	444.456,00	26.452,00
Varie altre riserve	PP.A7j			
varie altre riserve	PP.A7j1			
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	PP.AB			
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	PP=A9	26.451,84	2.625,00	-23.826,84

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 soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	4.000	-	-		4.000
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	418.004	26.452	-		444.456
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	-	-		0
Totale altre riserve	418.004	26.452	-		444.456
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	26.452	-	23.827	2.625	2.625

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	468.456	26.452	23.827	2.625	471.081

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
Capitale	20.000		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	4.000	copertura perdite	4.000
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	444.456	copertura perdite-distribuzione-aumento capitale	444.456
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	444.456		444.456
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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

		2022 (Euro)	2023 (Euro)	Variazione
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	PP.C	224.523,00	209.406,00	-15.117,00

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	224.523
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.049
Utilizzo nell'esercizio	37.166
Totale variazioni	(15.117)
Valore di fine esercizio	209.406

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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

		2022 (Euro)	2023 (Euro)	Variazione
D) Debiti	PP.D	842.413,16	806.430,00	-35.983,16

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)	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	28.140	(174)	27.966	27.966	0
Debiti verso fornitori	318.276	(21.041)	297.235	297.235	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	365.883	28.336	394.219	394.219	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	67.729	(53.473)	14.256	14.256	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.751	40	24.791	24.791	0
Altri debiti	51.667	(3.704)	47.963	47.963	0
Totale debiti	856.763	(50.333)	806.430	806.430	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 66.795,00

I debiti tributari sono costituiti prevalentemente da debiti per ires e irap (risp.:€ 1.068,00 e € 1.899,00 e da debiti per ritenute operate per euro 10.210,00

Nella voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" sono annoverati principalmente debiti verso Inps per € 23.009,00

Nella voce "altri debiti" sono iscritti i debiti verso il personale per € 45.963,00

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	0	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	27.966	27.966
Debiti verso fornitori	297.235	297.235
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	394.219	394.219
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	14.256	14.256
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.791	24.791
Altri debiti	47.963	47.963
Debiti	806.430	806.430

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	806.430	806.430

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	27.966	27.966
Debiti verso fornitori	297.235	297.235
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	394.219	394.219
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	14.256	14.256

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.791	24.791
Altri debiti	47.963	47.963
Totale debiti	806.430	806.430

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)	0
Totale ratei e risconti passivi	2.658	(2.658)	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	Codice	2022 (Euro)	2023 (Euro)	Variazione	Var. %
A) Valore della produzione	E.A	2.757.476,00	2.726.880,00	-30.596,00	-1,11%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	E.A1	2.691.258,00	2.670.513,00	-20.745,00	-0,77%
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	E.A2	19.553,00	18.660,00	-893,00	-4,57%
5) Altri ricavi e proventi:	E.A5	46.665,00	37.707,00	-8.958,00	-19,20%
- Altri	E.A51	46.665,00	37.707,00	-8.958,00	-19,20%
- Altri	E.A511	46.665,00	37.707,00	-8.958,00	-19,20%
B) Costi della produzione	E.B	2.717.584,16	2.735.987,00	18.402,84	0,68%
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	E.B1	1.647.242,00	1.676.143,00	28.901,00	1,75%
7) per servizi	E.B2	174.910,16	147.933,00	-26.977,16	-15,42%
8) per godimento di beni di terzi	E.B3	452.392,00	482.197,00	29.805,00	6,59%
9) per il personale	E.B4	403.920,00	399.452,00	-4.468,00	-1,11%
a) Salari e stipendi	E.B41	274.830,00	285.342,00	10.512,00	3,82%
b) Oneri sociali	E.B42	85.593,00	89.116,00	3.523,00	4,12%
c) Trattamento di fine rapporto	E.B43	38.576,00	22.048,00	-16.528,00	-42,85%
e) Altri costi	E.B45	4.921,00	2.946,00	-1.975,00	-40,13%
10) Ammortamenti e svalutazioni	E.B5	19.516,00	16.529,00	-2.987,00	-15,31%
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	E.B51	700,00	214,00	-486,00	-69,43%
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	E.B52	18.816,00	16.315,00	-2.501,00	-13,29%
14) Oneri diversi di gestione	E.B9	19.604,00	13.733,00	-5.871,00	-29,95%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	E=B	39.891,84	-9.107,00	-48.998,84	-122,83%
C) Proventi e oneri finanziari	E.C	-84,00	14.699,00	14.783,00	
16) Altri proventi finanziari	E.C2		14.703,00	14.703,00	
d) proventi diversi dai precedenti	E.C24		14.703,00	14.703,00	
- altri	E.C244		14.703,00	14.703,00	
17) Interessi e altri oneri finanziari	E.C3	84,00	4,00	-80,00	-95,24%
- altri	E.C35	84,00	4,00	-80,00	-95,24%
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	E.D			0,00	
Risultato prima delle imposte	E=E	39.807,84	5.592,00	-34.215,84	-85,95%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	E.F	13.356,00	2.967,00	-10.389,00	-77,79%
Imposte correnti	E.F1	13.356,00	2.967,00	-10.389,00	-77,79%
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	E=F	26.451,84	2.625,00	-23.826,84	-90,08%

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita diretta di medicinali	2.670.513
Totale	2.670.513

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Provincia di Verona	2.670.513
Totale	2.670.513

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

Descrizione	2022 (Euro)	2023 (Euro)	Variazione
IRES	13.356	1.068	12.288
IRAP	4.135	1.899	2.236

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	31/12/2023	31/12/2022	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	4.693

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.250

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 in essere un canone di concessione con il Socio Comune di Villafranca di Verona. Tale operazioni è stata posta 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 2.625,00 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, 31/03/2024