

FARMACIA COMUNALE SAN CARLO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GRAMSCI 12 - 25086 - REZZATO - BS
Codice Fiscale	02527400986
Numero Rea	BS 457112
P.I.	02527400986
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.009	1.514
II - Immobilizzazioni materiali	466.789	499.957
III - Immobilizzazioni finanziarie	21.528	21.528
Totale immobilizzazioni (B)	489.326	522.999
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	139.968	143.395
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.492	52.440
Totale crediti	49.492	52.440
IV - Disponibilità liquide	297.500	259.828
Totale attivo circolante (C)	486.960	455.663
D) Ratei e risconti	1.789	540
Totale attivo	978.075	979.202
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	147.365	115.242
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	62.036	32.125
Totale patrimonio netto	269.401	207.367
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.870	65.136
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	368.119	423.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	265.685	281.843
Totale debiti	633.804	705.416
E) Ratei e risconti	0	1.283
Totale passivo	978.075	979.202

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.473.531	1.323.664
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.073	7.435
Totale altri ricavi e proventi	2.073	7.435
Totale valore della produzione	1.475.604	1.331.099
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	912.046	817.423
7) per servizi	201.514	188.912
8) per godimento di beni di terzi	44.206	39.710
9) per il personale		
a) salari e stipendi	128.102	132.064
b) oneri sociali	39.068	38.680
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.344	11.718
Totale costi per il personale	178.514	182.462
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.672	34.061
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.672	34.061
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.427	2.959
14) oneri diversi di gestione	15.883	14.264
Totale costi della produzione	1.389.262	1.279.791
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	86.342	51.308
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.609	2.725
Totale proventi diversi dai precedenti	8.609	2.725
Totale altri proventi finanziari	8.609	2.725
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.525	10.075
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.525	10.075
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(916)	(7.350)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	85.426	43.958
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.390	11.833
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.390	11.833
21) Utile (perdita) dell'esercizio	62.036	32.125

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	62.036	32.125
Imposte sul reddito	23.390	11.833
Interessi passivi/(attivi)	916	7.350
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	86.342	51.308
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	33.672	34.061
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	9.991	9.523
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	43.663	43.584
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	130.005	94.892
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.427	2.959
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.987)	12.588
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(64.930)	8.242
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.249)	(57)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.283)	1.283
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	13.067	11.621
Totale variazioni del capitale circolante netto	(55.955)	36.636
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	74.050	131.528
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(916)	(7.350)
(Imposte sul reddito pagate)	(19.046)	(13.505)
Altri incassi/(pagamenti)	(257)	(6.776)
Totale altre rettifiche	(20.219)	(27.631)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	53.831	103.897
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(4.807)
Disinvestimenti	1	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1	(4.807)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	(16.158)	(15.608)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(16.160)	(15.608)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	37.672	83.482
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	245.554	168.178
Danaro e valori in cassa	14.274	8.168
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	259.828	176.346
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	297.500	259.828

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un utile netto pari a 62.036 € contro un utile netto di 32.125 € dell'esercizio precedente.

I ricavi della gestione della società, che gestisce la farmacia di cui è titolare il comune di REZZATO, per l'anno 2024 ammontano a circa euro 1.473.531,00 e presentano una variazione in aumento di circa euro 149.867 pari all' 11,32%, rispetto ai ricavi dell'anno precedente pari ad euro 1.323.664,00.

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dal rendiconto finanziario (compilato in conformità ai criteri previsti dall' art. 2425 ter c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c. Pur non essendo obbligatorio ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile la società ha ritenuto di predisporre la relazione sulla gestione integrandola con la relazione sul governo societario e sui rischi aziendali prevista dall'art. 6 del D.Lgs. 175/2016.

Si è comunque ritenuto di inserire le informazioni richieste ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 nella presente nota integrativa.

Sempre in virtù dell'applicazione dell'art. 2435 bis c.c., la nota integrativa fornisce le indicazioni richieste dal c.1 dell'art. 2427 c.c., numeri 1), 2), 6), 8), 9), 13); 15), 16), 22-bis), 22-ter), 22-quater), 22-sexies) e dall'art. 2427-bis c.c., numero 1.

DECRETO LEGISLATIVO 139/2015

A seguito del recepimento della Direttiva 2013/34/UE, attuata con il decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 139 e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 205 del 4 settembre 2015, i criteri di valutazione, i principi generali del bilancio, gli schemi di bilancio ed i documenti da cui lo stesso è costituito sono allineati con le disposizioni comunitarie.

Le modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 139/15, in recepimento della Direttiva n. 34/13, hanno interessato: - i documenti che compongono il bilancio; - i principi di redazione del bilancio; - il contenuto di Stato Patrimoniale e Conto Economico; - i criteri di valutazione; - il contenuto della Nota integrativa.

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio (postulato della rilevanza)

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi dell'artt. 2423 del codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)

Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali.

Criteri di valutazione applicati

Esonero dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato

E' stata applicata la deroga a quanto previsto dall'art. 2426 c.c. in tema di criteri di valutazione, pertanto i titoli sono stati iscritti al costo d'acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Ordine di esposizione

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della nuova classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile.

Valutazioni

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2024 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società nel corso dell'esercizio non ha stipulato operazioni in valuta.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del codice civile hanno determinato cambiamenti nella modalità espositiva per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, in quanto non più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Di seguito si riporta una tabella che espone le variazioni, intervenute nell'esercizio, nella consistenza delle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.523	744.799	21.528	768.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.010	244.842		245.852
Valore di bilancio	1.514	499.957	21.528	522.999
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	504	33.168		33.672
Totale variazioni	(504)	(33.168)	-	(33.672)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.523	744.799	21.528	768.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.514	278.010		279.524
Valore di bilancio	1.009	466.789	21.528	489.326

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.

Rivalutazione dei beni

La società durante l'esercizio non ha effettuato nessuna rivalutazione dei beni aziendali.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali

Il valore d'iscrizione in bilancio non supera quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso, ossia, secondo la definizione contenuta nel principio contabile nazionale n. 24, "il valore attuale dei flussi di cassa attesi nel futuro e derivanti o attribuibili alla continuazione dell'utilizzo dell'immobilizzazione, compresi quelli derivanti dallo smobilizzo del bene al termine della sua vita utile".

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato in base al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali

Il valore d'iscrizione in bilancio non supera quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso, ossia, secondo la definizione contenuta nel principio contabile nazionale n. 24, "il valore attuale dei flussi di cassa attesi nel futuro e derivanti o attribuibili alla continuazione dell'utilizzo dell'immobilizzazione, compresi quelli derivanti dallo smobilizzo del bene al termine della sua vita utile".

Rivalutazione dei beni

A bilancio non risultano iscritti beni oggetto di rivalutazione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha stipulato contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati

Le partecipazioni detenute nella COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA SCRL è iscritta in bilancio al costo di acquisto incrementato dei ristorni di utile destinati ad aumento del capitale sociale.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

La COOPERATIVA ESERCENTI FARMACIA SCRL esercita l'attività di commercio all'ingrosso di specialità farmaceutiche e prodotti affini associando quasi tutte le farmacie pubbliche e private esistenti nella Provincia di BRESCIA. La cooperativa effettua per le farmacie socie, oltre che la fornitura con consegne giornaliere dei prodotti destinati alla vendita, una serie di servizi correlati all'attività farmaceutica. La partecipazione societaria è quindi strategica sotto il punto di vista commerciale in quanto permette di acquistare i prodotti con le migliori condizioni economiche rispetto ad altri distributori, nonché di ottenere annualmente ristorni e premi fedeltà.

La partecipazione è iscritta in bilancio al 31/12/2024 per un valore complessivo pari ad € 21.528,00 ai sensi dell'articolo 2427, nr. 11 si evidenzia che la partecipazione è stata sottoscritta in data 27/06/2005 per € 10.400,00 ed incrementata per l'importo di € 11.128,00 a seguito di delibere di aumento a titolo gratuito del capitale sociale. Per l'anno 2024 si evidenzia che non è stata effettuata nessuna delibera.

Alla data del 31/12/2024 i debiti verso CEF SCRL per l'acquisto di farmaci ammontano ad € 4.073,72. Risultano inoltre fatture da ricevere (al netto di IVA e degli storni da note di credito da ricevere) pari ad € 14.861,56. La farmacia ha acquistato nel corso dell'anno farmaci ed altri prodotti per l'importo di € 251.680,24 pari al 27,7% degli acquisti.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali di merci

Le rimanenze finali di merci sono uguali ad € 139.968,00.

Le giacenze sono valutate sulla base del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti per il trasporto ed al netto degli sconti commerciali fruiti.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo e non vi sono situazioni particolari.

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela ammontano ad € 49.337 e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo.

Altri crediti verso terzi

Gli altri crediti verso terzi sono valutati al valore nominale e sono così riassumibili:

- crediti diversi: € 155.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società non detiene partecipazioni in altre società che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 297.500 € e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 283.185 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 14.315 € iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

La società nel corso dell'esercizio non ha stipulato operazioni in valuta.

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta ad 50.000 €.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell'apposito prospetto riportato di seguito ed esplicitate nella relazione sulla gestione.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	10.000	-	-		10.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	115.240	32.126	-		147.366
Varie altre riserve	2	-	3		(1)
Totale altre riserve	115.242	32.126	3		147.365
Utile (perdita) dell'esercizio	32.125	-	32.125	62.036	62.036
Totale patrimonio netto	207.367	32.126	32.128	62.036	269.401

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito si illustrano le possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	di capitale	B
Riserva legale	10.000	di utili	A - B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	147.366	di utili	A - B - C
Varie altre riserve	(1)	-	-
Totale altre riserve	147.365	-	-
Totale	207.365		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 74.870 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	65.136
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.991
Utilizzo nell'esercizio	257
Totale variazioni	9.734
Valore di fine esercizio	74.870

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi e sono così riassumibili:

- debiti v/fornitori: 326.157 €;
- debiti tributari: 19.747 €;
- debiti v/istituti previdenziali: 3.897 €;
- debiti v/banche per mutuo passivo: 265.685 €;
- debiti diversi: € 2.396;
- debiti v/personale: € 6.800;
- debiti v/personale per retribuzioni differite: € 9.122.

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

I debiti verso gli istituti di credito assistiti da garanzia reale ammontano a € 265.685 e sono costituiti esclusivamente dal Mutuo stipulato con la Banca Popolare di Sondrio in data 23/09/2022 per l'acquisto dell'immobile da adibire a Farmacia dell'importo iniziale di € 300.000.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ottenuto finanziamenti dai soci.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha ricevuto proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

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

Criteri di valutazione adottati

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come previsto dall' art. 2423 c.c., comma 2 il bilancio deve esser redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Pur non essendo richiesto espressamente dal c.c., per una migliore comprensione della situazione finanziaria della società si è optato per redigere il rendiconto finanziario.

Il principio contabile OIC 10 stabilisce le modalità di redazione e presentazione del rendiconto finanziario. La risorsa finanziaria presa a riferimento per la redazione del rendiconto è rappresentata dalle disponibilità liquide.

Il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio. Il rendiconto finanziario permette di valutare:

- le disponibilità liquide prodotte e/o /assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;
- la capacità della società o del gruppo di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società speciale o del gruppo di autofinanziarsi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria:

	Numero medio
Impiegati	2
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	4

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo.

	Amministratori
Compensi	8.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso, al netto del contributo della cassa previdenziale, maturato nel corso dell'anno 2024 per la Revisione dei conti è pari ad euro 2.500.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società è partecipata per il 100% dal COMUNE DI REZZATO con il quale sono in essere operazioni di rilievo economico. La società non è soggetta, ai sensi dell'articolo 2497-bis, ad attività di direzione e coordinamento da parte del socio di maggioranza COMUNE DI REZZATO che riconosce all'Organo Amministrativo piena autonomia gestionale.

Ai sensi dell'articolo 2427, nr. 22-bis si evidenzia che la società ha effettuato nel 2024 per conto del COMUNE DI REZZATO, considerato parte correlata ai sensi della vigente normativa, la gestione della farmacia. Il canone di concessione della farmacia per l'anno 2024 è determinato in € 44.206 pari al 3% dei ricavi dell'attività.

Ai sensi dell'articolo Art. 2427, nr. 19-bis si evidenzia infine che la società non ha ricevuto finanziamenti dal socio unico COMUNE DI REZZATO.

Alla data del 31/12/2024, la società presenta debiti verso il Comune per € 44.206 per fatture da ricevere relative al canone di concessione della Farmacia.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c

La società ha stipulato nel febbraio 2025 un preliminare di acquisto immobiliare per euro 150.000.

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

La società non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di altre società.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non evidenzia né il possesso né alcun acquisto od alienazione di quote del proprio capitale sociale o di quello delle società controllanti.

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

Nel corso dell'esercizio, la società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art. 1, comma 25, pari ad euro 555.646. La seguente Tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Si precisa che i pagamenti corrisposti da ATS BRESCIA si configurano come corrispettivi per cessioni di beni e/o prestazioni di servizi regolamentati dal mercato.

Contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L. 124/2017, art.1, comma 125

Soggetto erogante	Codice Fiscale	Data	Importo ricevuto	Causale
ATS BRESCIA	03775430980	26/01/24	4.618	Incasso fattura 36/23, 37/23 e 38/23
ATS BRESCIA	03775430980	26/01/24	40.407	Incasso distinta 2023-12
ATS BRESCIA	03775430980	15/02/24	5	Incasso aproteica 2023-10
ATS BRESCIA	03775430980	26/02/24	4.396	Incasso fattura 1/24, 2/24 e 3/24
ATS BRESCIA	03775430980	26/02/24	39.020	Incasso distinta 2024-01
ATS BRESCIA	03775430980	26/03/24	3.600	Incasso fattura 4/24 e 5/24
ATS BRESCIA	03775430980	26/03/24	39.514	Incasso distinta 2024-02
ATS BRESCIA	03775430980	26/04/24	4.130	Incasso fattura 6/24, 7/24 e 8/24

Soggetto erogante	Codice Fiscale	Data	Importo ricevuto	Causale
ATS BRESCIA	03775430980	26/04/24	36.812	Incasso distinta 2024-03
ATS BRESCIA	03775430980	07/05/24	3	Incasso apteica 2023-12
ATS BRESCIA	03775430980	07/05/24	6	Incasso apteica 2023-11
ATS BRESCIA	03775430980	28/05/24	4.760	Incasso fattura 9/24, 10/24 e 11/24
ATS BRESCIA	03775430980	28/05/24	44.699	Incasso distinta 2024-04
ATS BRESCIA	03775430980	07/06/24	6	Incasso apteica 2024-01
ATS BRESCIA	03775430980	07/06/24	3	Incasso apteica 2024-02
ATS BRESCIA	03775430980	07/06/24	17	Incasso apteica 2024-03
ATS BRESCIA	03775430980	26/06/24	5.223	Incasso fattura 12/24, 13/24 e 14/24
ATS BRESCIA	03775430980	26/06/24	41.323	Incasso distinta 2024-05
ATS BRESCIA	03775430980	26/07/24	5.365	Incasso fattura 15/24, 16/24 e 17/24
ATS BRESCIA	03775430980	26/07/24	43.813	Incasso distinta 2024-06
ATS BRESCIA	03775430980	27/08/24	4.923	Incasso fattura 18/24, 19/24 e 20/24
ATS BRESCIA	03775430980	27/08/24	40.387	Incasso distinta 2024-07
ATS BRESCIA	03775430980	25/09/24	4.678	Incasso fattura 21/24, 22/24 e 23/24
ATS BRESCIA	03775430980	25/09/24	39.838	Incasso distinta 2024-08
ATS BRESCIA	03775430980	18/10/24	5	Incasso apteica 2024-04
ATS BRESCIA	03775430980	18/10/24	5	Incasso apteica 2024-05
ATS BRESCIA	03775430980	18/10/24	3	Incasso apteica 2024-06
ATS BRESCIA	03775430980	25/10/24	4.516	Incasso fattura 24/24, 25/24 e 26/24
ATS BRESCIA	03775430980	25/10/24	41.082	Incasso distinta 2024-09
ATS BRESCIA	03775430980	11/11/24	3	Incasso apteica 2024-07
ATS BRESCIA	03775430980	26/11/24	4.368	Incasso fattura 27/24 e 28/24
ATS BRESCIA	03775430980	26/11/24	44.256	Incasso distinta 2024-10
ATS BRESCIA	03775430980	20/12/24	5.786	Incasso fattura 29/24, 30/24 e 31/24
ATS BRESCIA	03775430980	20/12/24	48.068	Incasso distinta 2024-11
ATS BRESCIA	03775430980	24/12/24	5	Incasso apteica 2024-08
	TOTALE		555.646	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2024, comprendente la Situazione Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa.

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 62.036 €, rilevato che il fondo riserva legale ha superato i limiti previsti dalla normativa vigente, si propone l'integrale destinazione a riserva straordinaria.

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. n. 127/1991, la società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato.

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.

Situazione fiscale

La società ha ricevuto verifiche fiscali in precedenti esercizi ed allo stato attuale le conseguenti situazioni risultano definite.

Deroghe ai sensi del 5° comma art. 2423 c.c.

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del codice civile.

Nota integrativa, parte finale

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 regolarmente tenute.

Amministratore Unico

Firmato AURELIO BIZIOLI