

# SERVIZI VICOPHARMA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	CORSO FILANGIERI 98 - 80069 VICO EQUENSE (NA)
<b>Codice Fiscale</b>	06077961214
<b>Numero Rea</b>	NA 000000795922
<b>P.I.</b>	06077961214
<b>Capitale Sociale Euro</b>	520.000
<b>Forma giuridica</b>	Societa' per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	477310
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	SOC.I.GE.SS SPA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	380.000	380.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.160	0
II - Immobilizzazioni materiali	74.756	13.512
Totale immobilizzazioni (B)	85.916	13.512
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	187.338	178.338
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.889	84.010
Totale crediti	101.889	84.010
IV - Disponibilità liquide	349.315	359.043
Totale attivo circolante (C)	638.542	621.391
D) Ratei e risconti	2.878	3.264
Totale attivo	1.107.336	1.018.167
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	520.000	520.000
III - Riserve di rivalutazione	63.419	0
IV - Riserva legale	20.446	17.681
VI - Altre riserve	4.948	4.949
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	76.975	55.302
Totale patrimonio netto	685.788	597.932
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	36.162	29.354
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	385.008	387.939
Totale debiti	385.008	387.939
E) Ratei e risconti	378	2.942
Totale passivo	1.107.336	1.018.167

# Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.236.479	1.150.100
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.383	0
altri	43.778	12.561
Totale altri ricavi e proventi	46.161	12.561
Totale valore della produzione	1.282.640	1.162.661
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	933.225	878.049
7) per servizi	58.804	52.151
8) per godimento di beni di terzi	15.000	15.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	88.115	65.298
b) oneri sociali	24.618	29.131
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.783	5.577
c) trattamento di fine rapporto	6.783	5.577
Totale costi per il personale	119.516	100.006
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.376	3.392
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.240	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.136	3.392
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.376	3.392
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.000)	(12.968)
14) oneri diversi di gestione	48.687	47.923
Totale costi della produzione	1.171.608	1.083.553
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	111.032	79.108
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	841	1.173
Totale proventi diversi dai precedenti	841	1.173
Totale altri proventi finanziari	841	1.173
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	140
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	140
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	840	1.033
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	111.872	80.141
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.897	24.839
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.897	24.839
21) Utile (perdita) dell'esercizio	76.975	55.302

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2020 31-12-2019**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	76.975	55.302
Imposte sul reddito	34.897	24.839
Interessi passivi/(attivi)	(840)	(1.033)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	111.032	79.108
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.783	5.577
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.376	3.392
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	12.159	8.969
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	123.191	88.077
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.000)	(12.969)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(13.529)	(13.381)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(17.535)	1.905
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	386	(3.264)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.564)	2.942
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	8.292	(55.780)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(33.950)	(80.547)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	89.241	7.530
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	840	1.033
(Imposte sul reddito pagate)	(34.897)	(24.839)
Altri incassi/(pagamenti)	25	435
Totale altre rettifiche	(34.032)	(23.371)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.122.161	1.031.825
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(65.380)	(11.630)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.400)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(77.780)	(11.630)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	12.844	-
(Rimborso di capitale)	-	(43.213)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	12.844	(43.213)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.057.225	976.982
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	316.055	406.322
Danaro e valori in cassa	42.987	23.404
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	359.042	429.726
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	315.172	316.055
Danaro e valori in cassa	34.143	42.987

---

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

349.315

359.043

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	1.269.111	1.149.280
(Pagamenti al personale)	(112.893)	(93.649)
(Imposte pagate sul reddito)	(34.897)	(24.839)
Interessi incassati/(pagati)	840	1.033
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.122.161	1.031.825
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(65.380)	(11.630)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.400)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(77.780)	(11.630)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	12.844	-
(Rimborso di capitale)	-	(43.213)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	12.844	(43.213)
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>1.057.225</b>	<b>976.982</b>
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	316.055	406.322
Danaro e valori in cassa	42.987	23.404
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>359.042</b>	<b>429.726</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	315.172	316.055
Danaro e valori in cassa	34.143	42.987
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>349.315</b>	<b>359.043</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge esclusivamente l'attività di gestione della farmacia Comunale di Vico Equense.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Durante l'esercizio in esame sono stati riproposti i servizi già offerti negli anni pregressi e che hanno soddisfatto l'utenza della farmacia.

I servizi erogati sono i seguenti:

- Misurazione gratuita del peso;
- Misurazione gratuita della pressione;
- Test gratuiti della pelle;
- Test gratuiti per il controllo dell'udito;
- Giornate per l'autocontrollo gratuito della glicemia;
- Giornate per il controllo gratuito del colesterolo;
- Servizio CUP;
- Test gratuiti per l'intolleranza alimentare;
- Consulenza nutrizionale;
- Test circolazione delle gambe;
- Test gratuiti dello stato psicologico e di fiori di Bach;
- Giornate gratuite di educazione sanitaria;
- Distribuzione gratuita di opuscoli di educazione sanitaria;
- Test gratuiti per il controllo della cellulite;

- Servizio teleassistenza;
- Noleggio attrezzature ed apparecchiature elettromedicali.

## Principi di redazione

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c..

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.lgs. n.139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge; La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art.

2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;



2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società è soggetta a direzione e coordinamento da parte della SOC.I.GE.SS SPA.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Tale conto iscritto in bilancio rappresenta il credito verso soci per versamenti ancora dovuti e non ancora richiamati ed ammonta ad euro 380.000.

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle immobilizzazioni è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 13.512 a euro 85.916 soprattutto in virtù della rivalutazione dei beni d'impresa iscritti nel libro cespiti alla data del 31/12/2019, come previsto da art 110 DL 107/2020 (decreto agosto).

### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	-	120.751	120.751
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	107.238	107.238
Valore di bilancio	0	13.512	13.512
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	12.400	-	12.400
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	65.380	65.380
Ammortamento dell'esercizio	1.240	4.136	5.376
Totale variazioni	11.160	61.244	72.404
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	12.400	186.131	198.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.240	111.374	112.614
Valore di bilancio	11.160	74.756	85.916

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto

anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinario 7.5%

Arredamento 15%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 20%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Rimanenze	187.338	178.338	9.000
Crediti verso clienti	96.577	83.100	13.477
Crediti tributari	5.170	745	4.425
Crediti verso altri	142	164	-22
Disponibilità liquide	349.315	359.043	-9.728
<b>Totale</b>	<b>638.542</b>	<b>621.390</b>	<b>17.152</b>

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente secondo il metodo del **costo medio ponderato** annuale.

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono costituite unicamente da merci oggetto dell'attività commerciale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	178.338	9.000	187.338
<b>Totale rimanenze</b>	<b>178.338</b>	<b>9.000</b>	<b>187.338</b>

Il valore delle rimanenze di merci al 31/12/2020 è aumentato passando da euro 178.338 ad euro 187.338.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Al 31/12/2020 sono state rilevate le fatture da emettere verso l'ASL per euro 6.494.

## 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	83.100	13.477	96.577	96.577
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	745	4.425	5.170	5.170
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	164	(22)	142	142
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>84.010</b>	<b>17.880</b>	<b>101.889</b>	<b>101.889</b>

Si espone di seguito il dettaglio della voce C.II "Crediti":

Crediti v/clienti      euro 96.577  
 Crediti tributari      euro 5.170  
 Crediti v/altri        euro 142

Totale                    euro 101.889

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è aumentato rispetto all'anno precedente e nel dettaglio risulta così composto:

### 1) CREDITI VERSO CLIENTI

- a) Esigibili entro l'esercizio successivo
- Crediti verso clienti per euro 88.099;
  - Crediti verso clienti per fatture da emettere per euro 6.494;
  - Crediti verso comune per buoni covid-19 per euro 1.890.

### 5-bis) CREDITI TRIBUTARI

- a) Esigibili entro l'esercizio successivo
- Erario c/IVA per euro 5.170.

### 5-quater) CREDITI VERSO ALTRI

- a) Esigibili entro l'esercizio successivo
- Crediti per cauzioni per euro 142

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	316.055	(883)	315.172
Denaro e altri valori in cassa	42.987	(8.844)	34.143
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>359.043</b>	<b>(9.727)</b>	<b>349.315</b>

Le disponibilità liquide risultano diminuite rispetto al precedente esercizio, il loro valore complessivo al 31/12/2020 ammonta ad euro 349.315 e risulta così composto:

- Saldo del conto corrente BCC per euro 225.586;
- Saldo del conto corrente SELLA per euro 89.586;
- Saldo della cassa per euro 34.143;

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 621.390 a euro 638.542.

Il totale dell'attivo è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 1.018.166 a euro 1.107.336.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il capitale sociale è pari ad euro 520.000 e nel corso dell'anno non ha subito alcuna modifica.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	520.000	-	-	-		520.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	63.419		63.419
Riserva legale	17.681	-	-	2.765		20.446
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.948	-	-	-		4.948
Totale altre riserve	4.949	-	-	-		4.948
Utile (perdita) dell'esercizio	55.302	52.537	(2.765)	-	76.975	76.975
Totale patrimonio netto	597.932	52.537	(2.765)	66.184	76.975	685.788

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	520.000	
Riserve di rivalutazione	63.419	A,B,C
Riserva legale	20.446	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	4.948	A,B,C,D
Totale altre riserve	4.948	
Totale	610.774	

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

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 597.931 a euro 685.788.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	29.354
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	6.808
Totale variazioni	6.808
Valore di fine esercizio	36.162

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2020 ammontano complessivamente a euro 385.008.

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	7.959	-	7.959	7.959
Debiti verso fornitori	350.890	(17.535)	333.355	333.355
Debiti tributari	13.560	11.063	24.623	24.623
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.789	(160)	5.629	5.629
Altri debiti	9.743	3.700	13.443	13.443
<b>Totale debiti</b>	<b>387.939</b>	<b>(2.932)</b>	<b>385.008</b>	<b>385.009</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	7.959	7.959
Debiti verso fornitori	333.355	333.355
Debiti tributari	24.839	24.623

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.629	5.629
Altri debiti	13.443	13.443
<b>Debiti</b>	<b>385.225</b>	<b>385.008</b>

Il totale dei debiti è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 387.939 a euro 385.008.



## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza.

I ricavi risultano così composti:

- 1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI
  - Merci c/vendite Asl per euro 464.413;
  - Ricavi merci integrative iva al 4% per euro 48.435;
  - Merci c/vendite corrispettivi per euro 692.586;
  - Merci c/vendite fatture per euro 10.000;
  - Altri ricavi delle prestazioni per euro 4.179;
  - Ricavi servizi integrative iva al 22% per euro 16.866.
  
- 2) ALTRI RICAVI E PROVENTI
  - Abbuoni e arrotondamenti attivi per euro 7;
  - Sopravvenienze ordinarie attive per euro 438;
  - Indennizzo smaltimento farmaci per euro 1.107;
  - Sopravvenienze ordinarie attive per euro 32.884;
  - Contributo c/credito imposta per euro 2.383;
  - Contributo c/voucher digitale per euro 9.341.

## **Valore della produzione**

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

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi farmaceutici.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite al banco	692.586
Vendite Asl	464.413
Vendita merci integrative Iva 4%	48.435
Ricavi prest. servizi integrativ	16.866
Vendite con fatture	10.000
Altri ricavi delle prestazioni	4.179
<b>Totale</b>	<b>1.236.479</b>

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

L'area in cui opera la società è esclusivamente nazionale conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.236.479
<b>Totale</b>	<b>1.236.479</b>

## **Costi della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad euro 933.225.

Analizzando il dettaglio delle singole voci di costo emerge, tuttavia, come tale incremento sia dovuto quasi esclusivamente al significativo aumento dei costi delle merci, mentre le altre componenti di costo sono rimaste sostanzialmente invariate.

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano ad euro 58.804 e rispetto all'esercizio precedente sono aumentati.

### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono costituiti dai canoni di fitto pagati mensilmente ed ammontano a euro 15.000.

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento.

### **Oneri diversi di gestione**

La posta comprende alcune voci la cui entità è poco significativa pertanto si riportano solo quelle più consistenti e più importanti, ovvero:

- sconti passivi al SSN pari ad euro 37.504;
- trattenute ENPAF pari ad euro 6.297;
- diritti camerali per euro 230;
- imposta di registro per euro 500;
- tassa annuale vidimazione libri sociali per euro 516.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

I compensi erogati agli amministratori e ai sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	2.400	7.280

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è costituito da soli azioni ordinarie e resta invariato in € 520.000 par a n° 520.000 azioni al valore nominale Euro 10 (dieci/00) ciascuna e versato per euro 140.000 presso la Banca di Credito Cooperativo del Garigliano, inoltre si specifica che non vi sono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli simili emessi dalla società.

Le azioni sono così rappresentate:

Socio	Quota partecipazione	% Partecipazione
SOC.I.GE.SS SPA	364.000	70%
COMUNE DI VICO EQUENSE	156.000	30%
TOTALE	520.000	100%

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non esistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che abbiano compromesso la continuità aziendale.

Nonostante l'emergenza sanitaria ed economica rappresentata dal Covid-19, l'attività caratteristica della società non ha subito flessioni negative, essendo costituita dalla vendita di beni di prima necessità.

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

Come già specificato nell'introduzione la società controllante è la SOC.I.GE.SS SPA avente sede legale in Sessa Aurunca Via dei Pini Parco Svedese C.F. 02903880611 Capitale sociale 110.000 euro, che dispone della maggioranza di voti esercitabili in assemblea ai sensi dell'art. 2359.

Di seguito si riportano i dati dell'ultimo bilancio chiuso e approvato al 31/12/2019 della Soc.i. ge.ss. S.p.a.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	1.576.583	1.490.764
C) Attivo circolante	888.469	685.329
D) Ratei e risconti attivi	400	-
<b>Totale attivo</b>	<b>2.465.452</b>	<b>2.176.093</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	110.000	110.000
Riserve	1.269.721	958.903
Utile (perdita) dell'esercizio	532.845	510.818
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.912.566</b>	<b>1.579.721</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.242	6.123
D) Debiti	542.643	588.249
E) Ratei e risconti passivi	2.000	2.000
<b>Totale passivo</b>	<b>2.465.451</b>	<b>2.176.093</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	24.017	24.017
B) Costi della produzione	237.502	230.502
C) Proventi e oneri finanziari	746.330	746.330
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>532.845</b>	<b>539.845</b>

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di euro 76.975

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>EURO</b>
% a Riserva legale	Euro
% a Dividendo	Euro

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Vico Equense,

Il Presidente del CdA  
Cinque Gennaro

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Stefano Simonelli, dottore commercialista iscritto al n° 4973/A dell'ODCEC di Napoli, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto.

### **Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Napoli.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.