

AZIENDA FARMACIE COMUNALI LODI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SAN BASSIANO 39 - 26900 LODI (LO)
Codice Fiscale	00791350150
Numero Rea	LO 000000000000
P.I.	11875320159
Capitale Sociale Euro	223.473 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	477310
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ASTEM S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	974.298	1.064.149
II - Immobilizzazioni materiali	1.887.245	1.777.987
Totale immobilizzazioni (B)	2.861.543	2.842.136
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	772.576	901.636
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.890	364.828
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.084	26.326
Totale crediti	459.974	391.154
IV - Disponibilità liquide	1.211.776	938.639
Totale attivo circolante (C)	2.444.326	2.231.429
D) Ratei e risconti	37.831	83.087
Totale attivo	5.343.700	5.156.652
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	223.473	223.473
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	902.527	902.527
III - Riserve di rivalutazione	400.000	400.000
IV - Riserva legale	60.025	60.025
V - Riserve statutarie	365.851	345.874
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	365.821	369.977
Totale patrimonio netto	2.317.697	2.301.876
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	595.278	540.063
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.934.328	2.014.687
esigibili oltre l'esercizio successivo	281.916	171.199
Totale debiti	2.216.244	2.185.886
E) Ratei e risconti	214.481	128.827
Totale passivo	5.343.700	5.156.652

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.483.883	6.857.544
5) altri ricavi e proventi		
altri	182.737	206.452
Totale altri ricavi e proventi	182.737	206.452
Totale valore della produzione	8.666.620	7.063.996
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.955.706	4.508.326
7) per servizi	760.005	551.607
8) per godimento di beni di terzi	173.287	139.051
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.115.543	931.377
b) oneri sociali	348.560	267.646
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	134.209	96.874
c) trattamento di fine rapporto	120.522	82.488
e) altri costi	13.687	14.386
Totale costi per il personale	1.598.312	1.295.897
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	333.166	222.478
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	110.434	38.601
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	222.732	183.877
Totale ammortamenti e svalutazioni	333.166	222.478
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	129.060	(271.302)
14) oneri diversi di gestione	208.541	117.520
Totale costi della produzione	8.158.077	6.563.577
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	508.543	500.419
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.310	58
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.310	58
Totale altri proventi finanziari	2.310	58
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.812	469
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.812	469
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.502)	(411)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	505.041	500.008
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	139.220	130.031
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	139.220	130.031
21) Utile (perdita) dell'esercizio	365.821	369.977

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	365.821	369.977
Imposte sul reddito	139.220	130.031
Interessi passivi/(attivi)	3.502	411
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	508.543	500.419
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	120.522	82.488
Ammortamenti delle immobilizzazioni	333.166	222.478
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	453.688	304.966
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	962.231	805.385
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	129.060	(271.302)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	45.256	(21.723)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	85.654	69.951
Totale variazioni del capitale circolante netto	259.970	(223.074)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.222.201	582.311
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.502)	(411)
(Imposte sul reddito pagate)	(139.220)	(130.031)
Altri incassi/(pagamenti)	(65.307)	(145.983)
Totale altre rettifiche	(208.029)	(276.425)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.014.172	305.886
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(331.990)	(324.401)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.583)	(1.078.274)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	300.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(352.573)	(1.102.675)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	110.717	46.179
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	826.001
(Rimborso di capitale)	(350.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(239.283)	872.180
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	422.316	75.391
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.211.776	938.639

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 365.821, contro un utile di euro 369.977 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Inoltre si precisa che i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Di seguito, in ossequio ai disposti normativi sopra ricordati e con riferimento alle poste di bilancio più significative, vengono analizzati i criteri di valutazione nonché i principi contabili e di redazione adottati che sono conformi a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e non differiscono da quelli utilizzati nei precedenti esercizi.

In particolare Vi segnaliamo che:

le **immobilizzazioni immateriali** sono costituite da costi aventi carattere pluriennale e vengono ammortizzati secondo il loro periodo di utilità economica; le poste in esame sono esposte al netto degli ammortamenti cumulati;

le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo storico di acquisto comprensivo delle spese accessorie sostenute per avere la piena disponibilità del bene nonché delle spese incrementative e di ammodernamento;

le **immobilizzazioni finanziarie** sono iscritte secondo il criterio civilistico del costo di acquisto: si riferiscono a crediti verso la società controllante.

L'ammortamento è iscritto con separata indicazione sia per le immobilizzazioni immateriali che per quelle materiali ed è stato calcolato secondo il criterio della residua possibilità' di utilizzazione dei beni. Le aliquote applicate sono le seguenti:

Licenze	20%
Sofware	33,33%
Costi di sviluppo	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	20%
Attrezzatura industriali e commerciali	15%
Robot Farmacia 1, 3 e 5	12,50%
Mobili e arredi	15%
Lavori su beni di terzi Farmacia 3	11,11%
Lavori su beni di terzi Farmacia 5	8,33%
Licenza Farmacia 5	8,33% (*)

(*) la percentuale di ammortamento adottata per la licenza della nuova Farmacia n.5 è stata commisurata ai 144 mesi di durata del contratto di servizio

- **Magazzino**

Le rimanenze di merci sono state valutate al costo con il metodo F.I.F.O. nel rispetto sia del limite minimo previsto dalla normativa fiscale che dei limiti previsti dalla normativa civilistica.

- **Valori numerari**

Sono contabilizzati al loro valore nominale e sono riportati al valore di presumibile realizzo.

- **Ratei e Risconti**

Rappresentano costi comuni a due o più esercizi; sono stati calcolati secondo i consueti criteri di competenza temporale.

- **Fondo indennità trattamento fine rapporto**

E' calcolato in conformità al disposto dell'art. 2120 c.c. e copre tutte le competenze maturate a tale titolo dai dipendenti al 31.12.2022 secondo le norme in vigore.

- **Costi, ricavi, oneri e proventi**

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza temporale.

ALTRE INFORMAZIONI

(Deroghe ai sensi del 4[^] comma, art. 2423 c.c.)

Si precisa che nell'allegato bilancio non si e' proceduto a deroghe ai sensi del 4[^] comma dell'art. 2423 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2423 bis c.c. si precisa che non sono stati modificati i criteri di valutazione e, ai sensi dell'art. 2423-ter c.c., non si è proceduto al raggruppamento di voci.

Si precisa inoltre che, ai sensi dell'art. 2424 c.c., non vi sono elementi che ricadono sotto più voci.

INFORMAZIONI RILEVANTI DA FORNIRE IN NOTA INTEGRATIVA

A fronte degli interventi e delle deroghe previste dal nostro legislatore per "supportare" il bilancio 2022, la nota integrativa deve fornire un'informativa supplementare nei casi sotto esposti.

- **Sospensione degli ammortamenti:** la società non si è avvalsa della facoltà di non imputare a conto economico nel bilancio 2022 l'intera quota, o una parte soltanto, di ammortamento delle immo-bilizzazioni materiali ed immateriali (norma prorogata per il 2022 dall'**articolo 5-bis del DL 4 /2022**): **pertanto nessuna informativa verrà resa in nota integrativa in merito;**
- **Disposizioni temporanee in materia di riduzione di capitale:** Con il comma 9 dell'articolo 3 del DL 198 del 29 dicembre 2022, il cosiddetto annuale decreto Milleproroghe, intervenendo sull'articolo 60 comma 7-bis del DL 104/2020, come convertito dalla Legge 126/2020, il Legislatore proroga ai bilanci in corso al 31 dicembre 2022 le medesime norme che sterilizzavano gli effetti del conseguimento di perdite rilevanti sui bilanci 2020 e 2021, senza apportare senza ulteriori modifiche; per cui "non si applicano gli articoli 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, e 2482-ter del Codice civile e non opera la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale di cui agli articoli 2484, primo comma, numero 4, e 2545-duodecies del Codice civile". Questo vuol dire che, anche per il bilancio d'esercizio 2022:
 - nel caso in cui le perdite superino il terzo del capitale sociale, ma non la sua interezza, il termine entro il quale dovranno risultare diminuite a meno di un terzo sarà il quinto esercizio successivo;
 - nel caso in cui le perdite siano di entità tale da ridurre il capitale al di sotto del minimo legale previsto per la specifica forma societaria interessata, la scelta che dovrà obbligatoriamente essere fatta tra ricapitalizzazione, trasformazione o scioglimento, potrà essere rinviata fino al quinto esercizio successivo.

Il caso in esame non ricorre e pertanto nessuna informativa verrà resa in nota integrativa in merito.

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;

- 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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 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 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;
- 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;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Ai sensi dell'art. 2435 bis, comma 8, del codice civile la Società si è avvalsa della possibilità di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale (anziché utilizzare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione).

EVENTI DI RILIEVO INTERVENUTI DURANTE L'ESERCIZIO E ATTIVITA' SVOLTA

Durante l'esercizio 2022 non si sono verificati fatti particolari 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 4, codice civile.

Ai sensi del disposto dell'art. 2427, comma 1, n.22 quater, non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio la cui mancata comunicazione potrebbe compromettere la possibilità per i destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere appropriate decisioni, salvo i fatti relativi all'emergenza sanitaria di cui si riporta nell'apposito paragrafo.

LA CONTINUITA' AZIENDALE (GOING CONCERN)

Nella chiusura del bilancio al 31 dicembre 2022 assume particolare rilievo la verifica del mantenimento delle condizioni di continuità aziendale (*going concern*).

Nel merito, l'articolo 2423-bis del Codice civile, nel comma 1, punto 1), in attuazione della Direttiva comunitaria, recepita dal D. Lgs. 127/1991, prevede che le voci del bilancio vengano valutate nel rispetto del criterio della prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale. Gli amministratori hanno l'obbligo, ai sensi dell'articolo 2428 del Codice civile, di esporre nella Relazione sulla gestione l'evoluzione prevedibile della stessa, con descrizione dei principali rischi e delle incertezze in cui la società è esposta. Il bilancio può essere redatto secondo il criterio della continuità solamente se le incertezze non sono considerate significative.

Al contrario, nel caso in cui emergano incertezze significative, l'organo amministrativo dovrebbe esporre, previa analisi approfondita della situazione finanziaria, le programmate politiche gestionali, idonee per superare la temporanea criticità. Con la disciplina del Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza sono stati previsti meccanismi e strumenti volti ad aumentare l'efficacia degli interventi di risanamento e di recupero dell'equilibrio economico-finanziario al fine di agevolare i percorsi tesi ad evitare l'insolvenza e, quindi, la non continuazione dell'attività d'impresa.

Al riguardo, assume particolare importanza l'adeguatezza degli assetti amministrativi e contabili organizzativi, con riferimento alla loro specifica utilità per la rilevazione tempestiva della crisi secondo quanto stabilito dall'articolo 2086 del Codice civile.

Pertanto, nella redazione del bilancio 2022, nell'attuale contesto di crisi, si è posta particolare attenzione alla valutazione della capacità dell'impresa di assolvere alle proprie obbligazioni, in un arco temporale minimo di 12 mesi dalla data di bilancio. Per tali attività si è fatto riferimento alle ordinarie disposizioni previste dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1) del Codice civile e al documento OIC 11.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI € **974.298 (valore netto)**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al valore netto di euro 974.298, dato dalla differenza tra il valore lordo di euro 1.277.247 ed i relativi fondi di ammortamento per euro 302.949.

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali lorde nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

	Saldo al 01/01 /2022	incrementi	decrementi	Saldo al 31/12 /2022
Lavori su beni di terzi farmacia 3	119.916	2.600	-	122.516
Lavori su beni di terzi farmacia 5	75.184	7.663	-	82.847
Altre immobilizzazioni immateriali	11.830	-	-	11.830
Software	41.294	10.322	-	51.616
Marchi	1.616	-	-	1.616
Costi di ricerca e sviluppo	18.942	-	-	18.942
Costi impianto e ampliamento	61.880	-	-	61.880
Licenza farmacia 5	926.000	-	-	926.000
Totali	1.256.662	20.585	-	1.277.247

In ossequio al principio Contabile OIC n. 24, tali costi pluriennali non esauriscono la propria utilità nell'esercizio, ma producono benefici economici futuri.

Durante l'esercizio 2021, a seguito dell'apertura della nuova Farmacia 5 presso il Centro Commerciale Coop di Lodi, sono stati iscritti costi di impianto ed ampliamento per euro 61.879,94.

Detta voce comprende anche i costi di progetto e sviluppo di euro 27.443 che sono stati iscritti con il consenso del Collegio Sindacale. Inoltre sempre durante l'esercizio 2021 sono stati iscritti i relativi

interventi effettuati sull'immobile concesso in locazione e la licenza per lo svolgimento dell'attività di euro 926.000,00.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	61.877	18.942	927.616	248.227	1.256.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.375	7.263	7.035	165.840	192.513
Valore di bilancio	49.502	11.679	920.581	82.387	1.064.149
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	20.585	20.585
Ammortamento dell'esercizio	12.375	3.791	77.459	16.809	110.434
Totale variazioni	(12.375)	(3.791)	(77.459)	3.776	(89.849)
Valore di fine esercizio					
Costo	61.880	18.942	927.616	268.809	1.277.247
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.752	11.052	84.494	182.651	302.949
Valore di bilancio	37.127	7.888	843.122	86.163	974.298

Immobilizzazioni materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI NETTE € 1.887.245

Le immobilizzazioni materiali lorde ammontano ad € 3.853.480 e sono relative principalmente a fabbricati per € 1.728.983, Terreni per € 241.562, (l'importo riguarda la farmacia di V. Cavallotti 23, l'immobile di Via S. Cremonesi, ex sede e Farmacia 3, ora concesso in locazione, i costi di ristrutturazione sostenuti per la Farmacia 1 di Via S. Bassiano n.39 con annessa la sede amministrativa, della Farmacia n.4 di V.le Pavia n.9), attrezzature industriali e commerciali per € 206.269, impianti per €. 589.173, ed altri beni ammortizzabili, riferibili principalmente ad arredi e macchine elettroniche, per € 1.087.493.

Il patrimonio immobiliare dell'Azienda è costituito dai seguenti immobili:

- Immobile di via San Bassiano 39 ove è ubicata la Farmacia comunale n° 1;
- Immobile di via Cavallotti 23 ove è ubicata la Farmacia comunale n° 2;
- Immobile di V. S. Cremonesi 27 concesso in locazione a Istituti SER;
- Immobile di V.le Pavia 9 ove è ubicata la Farmacia comunale n° 4.

Per quanto riguarda gli immobili, nell'anno 2008 si è proceduto alla rivalutazione degli immobili di proprietà ai sensi del DL 185/2008; l'importo della rivalutazione, pari ad € 400.000 è stato iscritto ad incremento del valore degli stessi.

Corrispondentemente il patrimonio netto si è incrementato di una riserva da rivalutazione di € 400.000,00.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.954.246	423.512	193.549	950.423	3.521.730
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	741.290	214.280	138.946	649.228	1.743.744
Valore di bilancio	1.212.956	209.232	54.603	301.195	1.777.987
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	16.300	165.660	12.720	137.311	331.991
Ammortamento dell'esercizio	51.870	68.146	14.669	88.047	222.732
Totale variazioni	(35.570)	97.514	(1.949)	49.264	109.259
Valore di fine esercizio					
Costo	1.970.546	589.172	206.270	1.087.492	3.853.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	793.160	282.426	153.615	737.033	1.966.234
Valore di bilancio	1.177.386	306.746	52.654	350.459	1.887.245

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il finanziamento erogato nel 2015 alla controllante Astem S.p.a. un ulteriore finanziamento di euro 300.000, oltre ai precedenti 300.000, era stato interamente rimborsato durante l'esercizio 2021.

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.

ATTIVO CIRCOLANTE	2022	2021	Variazione 2022/2021
Rimanenze	772.576	901.636	(129.060)
Crediti	459.974	391.154	68.820
Disponibilità liquide	1.211.776	938.639	273.137
Totale	2.444.326	2.231.429	212.897

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	901.636	(129.060)	772.576
Totale rimanenze	901.636	(129.060)	772.576

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione nella valutazione dei crediti (art. 2435 bis, comma 8, C.C.)

Crediti

	Anno 2022	Anno 2021	Variazione 2022 /2021
Crediti verso clienti entro 12 mesi	325.267	271.813	53.454
Crediti verso Erario	90.264	79.535	10.729
Crediti verso Erario oltre 12 mesi	26.084	26.326	(242)
Crediti diversi (Fondo svalut. crediti diversi)	18.359	13.480	4.879
Totale	459.974	391.154	68.820

I Crediti diversi si dettagliano nel seguente modo:

	Anno 2022	Anno 2021	Variazione 2022 /2021
Crediti diversi	125	125	-
- f.do sval. crediti diversi	-	-	-
Cauzioni attive	-	3.500	(3.500)
Altri crediti verso controllanti	9.445	5.427	4.018
Fatture da emettere vs controllanti	8.430	-	8.430
Credito bonus DL 66/14	359	4.428	(4.069)
Totale	18.359	13.480	4.879

I crediti verso l'ASL, pari ad € 22.013, così come nel precedente esercizio, sono stati ricompresi nella voce "crediti verso clienti".

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	272.977	-
Denaro e altri valori in cassa	-	160	-
Totale disponibilità liquide	938.639	273.137	1.211.776

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Si riferiscono principalmente ai canoni software, telefonici ed al canone di affitto della Farmacia 3 Ospedale.

RATEI ATTIVI: si riferisce allo sconto promozionale relativo ad una campagna pubblicitaria

RISCONTI ATTIVI: sono riconducibili principalmente alle assicurazioni, alla telefonia, al canone di locazione della nuova Farmacia n.5, al canone di locazione della Farmacia n.3 ed ai canoni di manutenzione hardware e software.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	13.344	(12.692)	652
Risconti attivi	69.742	(32.563)	37.179
Totale ratei e risconti attivi	83.087	(45.255)	37.831

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Ai sensi dell'art. 2427 n. 7 bis c.c. le componenti del patrimonio netto sono le seguenti:

	Capitale sociale	Riserva sovrapprezzo	F.do ris. immobili	F.do riserva legale	Riserve statutarie	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) esercizio	Totale
Saldo al 31 dicembre 2019	200.000		400.000	60.025	286.208	-	331.614	1.277.847
Destinazione risultato esercizio 2019					31.614	300.000	-331.614	-
Distribuz. Dividendo						-300.000		-300.000
Utile dell'esercizio 2020						-	128.051	128.051
Saldo al 31 dicembre 2020	200.000		400.000	60.025	317.822	-	128.051	1.105.898
Destinazione risultato esercizio 2020					28.051		-28.051	
Distribuz. Dividendo							-100.000	-100.000
	23.473	902.527						926.000

Conferiment o farmacia 5								
Utile dell'esercizio 2021						-	369.977	369.977
Saldo al 31 dicembre 2 021	223.473	902.527	400.000	60.025	345.874	-	369.977	2.301.876
Destinazione risultato esercizio 2021					19.977		-19.977	
Distribuzion e Dividendo							-350.000	-350.000
Utile dell'esercizio 2022						-	365.821	365.821
Saldo al 31 dicembre 2 022	223.473	902.527	400.000	60.025	365.851	-	365.821	2.317.697

Il capitale sociale è stato interamente versato ed è pari ad € 223.473.

A seguito dell'assemblea del 28/04/2022 è stato deliberato un dividendo ai soci di euro 350.000 che è stato interamente pagato durante l'esercizio 2022, così distribuito: Astem spa €. 313.250 liquidato in data 15.07.2022 e Comune di Lodi €. 36.750 liquidato in data 14.07.2022.

In relazione all'origine e possibilità di utilizzazione e distribuibilità si precisa:

	Importo al 31/12/2022	Informazioni aggiuntive ex art. 2427 n.7 bis) c.c.
Riserva sovrapprezzo azioni	902.527	A/B/C
Riserva di rivalutazione	400.000	A/B/C
Riserva legale	60.025	A/ B/C (per la parte eccedente il 20% del c.s.)
Riserve statutarie	365.851	A/B/C

A= aumento di capitale; B = copertura di perdite; C = distribuibile ai soci

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	223.473	-	-		223.473
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	902.527	-	-		902.527
Riserve di rivalutazione	400.000	-	-		400.000
Riserva legale	60.025	-	-		60.025

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Riserve statutarie	345.874	19.977	-		365.851
Utile (perdita) dell'esercizio	369.977	-	369.977	365.821	365.821
Totale patrimonio netto	2.301.876	19.977	369.977	365.821	2.317.697

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	540.063
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	120.522
Utilizzo nell'esercizio	65.307
Totale variazioni	55.215
Valore di fine esercizio	595.278

Debiti

I debiti sono iscritti al valore di estinzione che coincide con il valore nominale del debito al netto dei resi, delle rettifiche di fatturazione e degli sconti commerciali

La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione nella valutazione dei debiti (art. 2435 bis, comma 8, C.C.).

Vengono commentati di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

Descrizione	2022	2021	Variazione 2022 /2021
Debiti verso banche oltre 12 mesi	84.780	101.699	(16.919)
Debiti vs banche entro es. succ.	17.145	18.281	(1.136)
Acconti da clienti	103.232	102.292	940
Debiti verso fornitori	1.423.382	1.451.987	(28.605)

Debito vs controllante entro	165.446	188.798	(23.352)
Debito vs controllante oltre	191.636	64.000	127.636
Debiti tributari	62.754	124.556	(61.802)
Debiti vs. Ist. Previdenza	58.186	53.814	4.372
Altri debiti	104.183	74.959	29.224
Altri debiti oltre l'esercizio successivo	5.500	5.500	-
Totale debiti	2.216.244	2.185.886	30.358

al riguardo vi precisiamo che:

Debiti verso fornitori

Tutti i debiti verso fornitori sono rappresentati da debiti di natura commerciale ed hanno scadenza entro dodici mesi.

-

Debiti tributari

Si riferiscono alle ritenute effettuate sugli stipendi di dicembre e 13^a mensilità, al debito iva di dicembre ancora da versare all'Erario ed alle imposte di competenza dell'esercizio IRES ed IRAP, per la parte che non ha trovato capienza negli acconti già versati.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale e dipendenti

Tale voce si riferisce agli oneri previdenziali sugli stipendi di dicembre e 13^a mensilità ancora da versare e sui ratei di 14^a.

Altri debiti

Comprende il debito verso i dipendenti per ratei di 14^a mensilità e ferie non godute.

I debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo sono pari ad euro 281.916 e sono principalmente relativi alla quota residua del mutuo, al finanziamento erogato dalla controllante Astem s.p.a. ed in minor misura a cauzioni passive.

POSTE ULTRAQUINQUENNALI E GARANZIE REALI

Nel presente bilancio è iscritto un debito ultra quinquennale ed è relativo ad un mutuo ipotecario come meglio specificato:

mutuo n. 1

- creditore Banco BPM di Via Polenghi Lombardo 13 Lodi
- importo originario € 560.000
- importo garantito dall'ipoteca € 1.120.000
- quale residuo debito: € 101.926
- valuta del debito: in euro
- bene offerto in garanzia: immobile in Lodi - via S. Cremonesi 27 - piano terra e parte di cantina
- tasso d'interesse: variabile
- tasso applicato a fine esercizio 1,096%
- periodicità rate: trimestrale
- scadenza ultima rata:30/06/2028
- la garanzia reale prestata è rappresentata dall'immobile condotto in locazione dall'Istituto SER di Cimino Gaetano

6) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA SUPERIORE AI CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIA REALE SUI BENI SOCIALI CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE: il debito residuo del mutuo acceso con il Banco BPM con scadenza oltre al quinquennio è pari ad euro 10.100,08.

6 BIS) EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO: //

6 TER) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE E TERMINE: //

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

RATEI PASSIVI: sono riconducibili principalmente alla Tari, alla Tassa Regionale Farmacia 5, spese condominiali, , alle variabili degli stipendi del mese di dicembre, al premio di risultato dei dipendenti.

RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI: sono riconducibili alla rilevazione della competenza del credito di imposta maturato ai sensi della legge 178 del 30/12/2020 (bene agevolabile 4.0) per gli anni 2021 - 2022.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita o secondo la maturazione come nel caso degli affitti attivi.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta, se presenti, sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

In particolare nell'esercizio corrente non si registrano ricavi per operazioni in valuta.

Rinviano alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

VALORE DELLA PRODUZIONE:

Vendite

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Vendite	8.728.519	7.079.496
- Contr. Enpaf e SSN	(244.636)	(221.952)
	-----	-----
Totale	8.483.883	6.857.544

La detrazione per contributi Enpaf e sconto al SSN rappresenta il contributo sulle vendite effettuate agli assistiti dal SSN che viene pagato all'Enpaf, oltre allo sconto di legge, applicato percentualmente in base al prezzo al pubblico del medicinale, che va a favore dell'Assistenza Sanitaria Nazionale. Nel corso dell'esercizio 2022 tale contributo ha inciso per un importo pari ad € 244.636.

-

Altri ricavi e proventi

E' relativo a introiti per medicinali resi all'Ass-inde, abbuoni e sconti ottenuti dai fornitori per campagne pubblicitarie, ricavi per affitti attivi e contributo a fondo perduto.

Nell'esercizio 2022 la voce degli altri ricavi e proventi è stata pari ad euro 182.737 ed è così dettagliata:

Voce	Valore al 31/12 /2022	Valore al 31/12 /2021	Variazione 2022 /2021
Ricavi da pubblicità fornitori	117.176	110.153	7.023
Ricavi diversi	13	68	(55)
Abbuoni attivi	16	3	13
Ricavi da affitti attivi	24.578	25.152	(574)
Sopravve. attive	19.511	24.074	(4.563)

Contributo a fondo perduto D.L. 73/21	-	12.616	(12.616)
Proventi attivi non tassati	21.443	34.386	(12.943)
Totale altri ricavi	182.737	206.452	(23.715)

Costi della produzione

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

COSTI DI PRODUZIONE

La dettagliata ripartizione dei costi di produzione e' già presente nello schema obbligatorio di conto economico. Ad ulteriore specifica:

Costi per servizi (€ 760.005)

Il dettaglio dei costi per servizi viene di seguito riportato e presenta un incremento di euro 208.398 rispetto all'esercizio precedente:

Dettaglio voci:	Valore al 31/12 /2022	Valore al 31/12 /2021
<i>(ACQUA) COSTI PER ACQUA POTABILE</i>	178	150
<i>(CANMAN) CANONI MANUTENZIONE E ASSISTENZA</i>	34.472	19.980
<i>(CANSOFT) CANONI DI ASSISTENZA SOFTWARE</i>	85.846	58.135
<i>(CISPEL) COSTO GARA FARMACI CISPEL</i>	0	2.220
<i>(COMPAMM) COMPENSO AMMINISTRATORE</i>	12.000	12.000
<i>(COMPINPS) INPS SU COMPENSO CDA</i>	2.802	2.738
<i>(COMPOS) COMMISSIONI POS E CARTA CREDITO</i>	17.032	13.418
<i>(CONS) CONSULENZA HARDWARE E SOFT. SU CHIAMATA</i>	2.315	3.790
<i>(CONSAZIE) CONSULENZA AZIENDALE</i>	25.856	29.980
<i>(COSTOINV) COSTO INVENTARIO FISICO ANNUALE</i>	22.333	7.750
<i>(FISCALE) CONSULENZA FISCALE AMMINISTRATIVA</i>	4.368	4.802
<i>(FORMAZIO) FORMAZIONE E CORSI DIPENDENTI</i>	210	2.866
<i>(LUCE) LUCE E FORZA MOTRICE</i>	56.129	24.266
<i>(MANRIPTR) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI DI TERZI</i>	250	0
<i>(MANUAUTO) MANUTENZIONE AUTOMEZZI</i>	634	443
<i>(NOTARILI) SPESE NOTARILI E LEGALI</i>	3.759	2.194
<i>(PAGHE) ELABORAZIONE DATI PAGHE</i>	13.686	12.091
<i>(POSTALI) SPESE POSTALI</i>	892	480
<i>(PREMIFOR) PREMI DA FORNITORI</i>	-4.886	-13.850

<i>(PROFESSI) PRESTAZIONI PROFESSIONALI FARMACISTI</i>	201.552	128.034
<i>(PULIZIE) PULIZIE</i>	69.665	57.689
<i>(RIFSPECI) SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI</i>	4.209	0
<i>(RIPARMAN) RIPARAZIONI E MANUTENZIONI PROPRI BENI</i>	10.285	11.319
<i>(RISCALD) COSTI PER RISCALDAMENTO</i>	13.616	5.819
<i>(SERVASTE) SERVICE ASTEM S.P.A.</i>	87.817	64.199
<i>(SERVDPC) SERVIZI DOPPIO CANALE</i>	20.397	15.313
<i>(SERVVARI) SERVIZI DIVERSI</i>	7.485	28.388
<i>(SICUREZZ) CONSULENZA E SERVIZI PER LA SICUREZZA</i>	2.600	2.600
<i>(SINDACAL) COMPENSI COLLEGIO SINDACALE</i>	11.523	10.920
<i>(SPESEBAN) SPESE E ONERI BANCARI</i>	13.547	10.010
<i>(SPESECON) SPESE CONDOMINIALI</i>	9.732	12.150
<i>(SPESEVAR) SPESE VARIE</i>	10.559	3.215
<i>(SPESTGTG) SPESE SERVIZI TO GOOD TO GO</i>	129	123
<i>(SPETRASP) SPESE DI TRASPORTO</i>	433	331
<i>(TELEFOIN) SPESE TELEFONICHE INDETRAIBILI AL 20%</i>	1.964	994
<i>(TELFONIC) SPESE TELEFONICHE</i>	541	7.505
<i>(TRAVALOR) TRASPORTO VALORI</i>	16.075	9.545
Totale costi per servizi	760.005	551.607

Nei costi per servizi sono compresi: Prestazioni professionali: per complessivi € 219.606 comprensivi di compensi corrisposti a farmacisti esterni, e compensi pagati a consulenti amministrativi e del lavoro.

Compenso Amministratori e Sindaci (€ 23.523) l'importo considera i compensi percepiti dagli amministratori ed i compensi erogati al Collegio Sindacale.

Contributi previdenziali amministratori (€ 2.802) si riferisce all'importo dei contributi a carico dell'Azienda.

Costi per godimento beni di terzi (€ 173.287)

Nel costi per il godimento di beni di terzi sono compresi: importo di € 106.950 si riferisce al costo sostenuto per la convenzione con l'Ospedale di Lodi.

I canoni di noleggio sono pari ad € 14.636. Durante l'esercizio 2020 è stato sottoscritto un nuovo contratto di leasing della durata di mesi 48 relativo all'acquisto di attrezzatura varia per un valore complessivo di euro 32.640 oltre iva, di cui euro 10.868 di competenza dell'esercizio 2022.

E' stato stipulato con decorrenza 01/11/2021 un contratto di locazione con la Coop Lombardia Soc. Coop. di Milano per l'occupazione dei locali di Lodi, Viale Pavia, dove è stata aperta la nuova farmacia n.5. Nell'esercizio 2022 è stato imputato il canone di competenza di euro 40.833.

Spese per il personale (€ 1.598.312) riguardano principalmente:

Salari e stipendi (€ 1.115.543) il personale dipendente al 31/12/2022 è composto da 32 dipendenti.

Oneri sociali (€ 348.560)

Accantonamento TFR (€ 120.522)

Altri costi (€ 13.687)

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n.15 si precisa che il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio 2022 è stato pari a 32 unità.

Oneri diversi di gestione (€ 208.541) riguardano spese di minor rilevanza non comprese nelle categorie di costi precedenti quali spese per quote associative, cancelleria e stampati, imposte deducibili etc. che si dettagliano come segue.

La voce si è incrementata di euro 91.021 rispetto all'esercizio precedente:

Dettaglio voci:	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
<i>(SOPRIND) SOPRAVVENIENZE PASSIVE INDEDUCIBILI</i>	8.927	5.197
<i>(CCIAA) TASSA CCIAA</i>	1.155	1.209
<i>(ENPAF) TRATTENUTE ENPAF</i>	29.472	24.919
<i>(IMU) IMU</i>	12.226	12.226
<i>(SINDAC) TRATTENUTE SINDACALI ASL</i>	4.140	3.312
<i>(TAP) TOSAP AFFISSIONI PUBBLICITA'</i>	10.345	6.844
<i>(TARES) TARES - TARI</i>	4.109	2.183
<i>(TASSANAC) IMPOSTE E CONTRIBUTI ANAC SU GARE</i>	2.160	2.445
<i>(TASSBUON) IMPOSTA SOSTITUTIVA BUONI FIDELITY FARMA</i>	9.773	1.560
<i>(TASSDIVE) IMPOSTE E BOLLI REGISTRO LOCAZIONI</i>	293	225
<i>(TASSREG) TASSA REGIONALE CONCESSIONE</i>	2.791	3.899
<i>(VIDIMAZ) TASSA VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI</i>	172	700
<i>(ABBPASS) ABBUONI PASSIVI</i>	58	4
<i>(ALTRIONE) ALTRI ONERI DI GESTIONE</i>	174	0
<i>(AMMANCAS) AMMANCHI DI CASSA</i>	130	2.133
<i>(ASSICURA) ASSICURAZIONI</i>	16.948	15.913
<i>(ASSOCIAZ) ASSOCIAZIONI</i>	5.922	5.323
<i>(CANCELLE) CANCELLERIA E STAMPATI</i>	10.586	9.885
<i>(CONVCOMU) CONVENZIONE COMUNE DI LODI</i>	50.000	0
<i>(EROLIBER) EROGAZIONI LIBERALI</i>	1.100	1.547
<i>(FURTISMA) FURTI E SMARRIMENTI</i>	1.663	0
<i>(MULTE) MULTE</i>	745	0
<i>(OMAG.+50) OMAGGI SUPERIORI A € 50.00</i>	2.071	2.372
<i>(OMAGGI) OMAGGI INF. € 50.00</i>	1.256	0
<i>(PUBBLICI) SPESE DI PUBBLICITA'</i>	32.325	15.624

TOTALE Oneri diversi di gestione	208.541	117.520
---	----------------	----------------

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	5
Impiegati	27
Totale Dipendenti	32

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.000	11.523

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ci sono patrimoni destinati a specifici affari.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.):

La nota integrativa deve indicare la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si considerano fatti di rilievo quelli che, richiedendo variazioni nei valori di bilancio, influenzano la situazione rappresentata in bilancio e sono di importanza tale che la loro mancata comunicazione potrebbe compromettere la possibilità per i destinatari dell'informazione societaria, di effettuare valutazioni corrette e prendere decisioni appropriate.

L'inizio dell'anno è stato caratterizzato da una sostanziale continuità rispetto agli ultimi mesi dell'anno precedente.

Si evidenzia che il perdurare del conflitto ucraino ha generato una difficoltà nei primi mesi dell'anno a reperire alcuni tipi di farmaci che però con lo scorrere dei primi mesi anche tale difficoltà è in recessione, si conferma che comunque l'azienda non risente tendenzialmente del conflitto ancora in atto.

Si rileva inoltre l'aumento della fruizione dei servizi infermieristici attivati alla fine dell'anno che bilanciano in parte la riduzione del servizio di inoculo vaccini.

Emergenza epidemiologica Covid-19

Nel corso dell'esercizio 2022 la società non ha attivato gli ammortizzatori sociali.

La società ha mantenuto le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- introduzione del "lavoro agile";
- organizzazione dell'attività su turni.
- sanificazione dei locali;
- presidi medici e dispositivi personali per tutti i dipendenti;
- dispositivi per la purificazione dell'aria dei locali dedicati all'attività.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

Nel rispetto della specifica disciplina in tema di gruppi societari, si riporta di seguito l'apposito prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di controllo e coordinamento Astem S.p.a., con sede in Lodi, Via Dante Alighieri n. 2, c.f. 00791500150, c.s. €. 5.771.100,00 i.v..

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2021	31/12/2020
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	28.027.610	28.457.998
C) Attivo circolante	13.699.061	13.719.996
D) Ratei e risconti attivi	27.475	33.181
Totale attivo	41.754.146	42.211.175
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	5.771.100	5.771.100
Riserve	22.846.964	22.571.937
Utile (perdita) dell'esercizio	2.442.244	1.254.196
Totale patrimonio netto	31.060.308	29.597.233
B) Fondi per rischi e oneri	392.961	978.283
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.869	58.361
D) Debiti	10.186.810	11.523.831
E) Ratei e risconti passivi	54.198	53.467

Totale passivo	41.754.146	42.211.175
----------------	------------	------------

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	4.489.240	3.593.509
B) Costi della produzione	3.881.650	3.370.590
C) Proventi e oneri finanziari	1.949.011	961.307
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	52.596
Imposte sul reddito dell'esercizio	114.357	(17.374)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.442.244	1.254.196

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società durante l'esercizio 2022 non ha ricevuto contributi (o sovvenzioni o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) dalla Regione o da un qualsiasi altro ente appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato.

Nota integrativa, parte finale

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non ci sono patrimoni destinati a specifici affari.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE:

Si rileva che con le parti correlate (Astem S.p.A. socio unico), oltre all'operazione di finanziamento della controllante conclusa nel 2021, sono in essere le seguenti operazioni:

- Finanziamento dalla controllante Astem S.p.a;
- Contratto di service per le attività Amministrative e staff direzionale;
- Contratto assistenza e gestione termica;
- Contratto servizio pulizie.

Il finanziamento concesso dalla controllante Astem S.p.a. che nell'esercizio 2021 era pari ad euro 164.000, durante l'esercizio 2022 si è ulteriormente incrementato per euro 227.636, di cui euro 100.000 restituiti a novembre 2022. Pertanto il debito residuo a fine esercizio ammonta ad euro 291.636, di cui euro 100.000 sono riclassificati tra i debiti entro l'esercizio successivo, ed euro 191.636 sono riclassificati tra i debiti oltre l'esercizio successivo.

NATURA ED OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE:

Non si rilevano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427 c.c, punto 22 - septies, l'Amministratore Unico propone di destinare l'utile dell'esercizio di euro 365.821 integralmente a riserva straordinaria, in quanto quella legale ha già raggiunto il minimo di legge.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Lodi - Autorizzazione n. 108375 del 28.7.17.

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

Il sottoscritto Vaccari Vincenzo, nato a Lodi (LO) il 31/07/67, in qualità di Amministratore, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR n.445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso ed il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.

Lodi, _____ 2023

L'amministratore unico

Vaccari Vincenzo