

FARMACIE COMUNALI CORSICHESI SpA

Capitale Sociale: € 1.046.408,00 interamente versato
Sede Legale: Corsico (Mi) - Sebastiano Caboto, 3
Codice Fiscale & Registro Imprese: 12130890150
Repertorio Economico Amministrativo: MI 1529303

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2024

Signori soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, che viene sottoposto al vostro esame, evidenzia un utile di € 323.131.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, 1° comma del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425-bis del codice civile, e secondo i principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'articolo 2423-bis, 1° comma del codice civile, ed i criteri di valutazione di cui all'articolo 2426 del codice civile. Si precisa, inoltre, che:

- a) la Società svolge la propria attività nel settore della vendita di prodotti farmaceutici, parafarmaceutici, omeopatici, generici, esami di prima istanza. Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, si segnala che l'attività viene svolta nelle quattro farmacie localizzate sul territorio del Comune di Corsico;
- b) il socio di maggioranza è il Comune di Corsico che detiene il 92,54% del capitale sociale. Le restanti azioni sono possedute da alcuni dipendenti ed ex dipendenti. Nella gestione aziendale il socio di maggioranza non svolge alcuna attività di indirizzo gestionale diretto ma questa è demandata, ai sensi di legge e di statuto, all'organo amministrativo. Il socio di maggioranza effettua i controlli previsti dalla norma in materia di società a capitale pubblico e in maniera indiretta fissa le linee guida;
- c) le voci del precedente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio 2024;
- d) non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico di cui all'articolo 2423 comma 4.

1. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

Il bilancio della Farmacie Comunali Corsichesi SpA (nel seguito anche "Società" o "FCC"), come già precisato nel precedente paragrafo, è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), comprensivi degli emendamenti pubblicati il 4 maggio ed il 9 giugno 2022, ed infine, ove mancanti e quando non in contrasto con le norme e i principi contabili italiani, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (I.A.S.B.).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è costituito da: Stato

patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa. Le informazioni in Nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 codice civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal D.Lgs 139/15 e con i principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2023. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate, fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze significative, i relativi commenti.

La valutazione delle voci di bilancio è fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza, della competenza e della rilevanza. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto in questione.

Per quanto concerne l'utilizzo del postulato della continuità aziendale, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, considerato il piano di sviluppo in essere e gli impegni dei soci al sostenimento dello stesso, non sono emerse significative incertezze, pertanto l'amministratore ha valutato che non sussistono dubbi in merito alla continuità aziendale.

In ottemperanza al principio della competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio. Come previsto dall'art. 2423, 5° comma, del codice civile, lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati redatti in unità di euro, senza l'esposizione delle cifre decimali.

Si precisa che non ci sono stati impatti significativi e rilevanti dall'applicazione dell'OIC 34 entrato in vigore dal 1° gennaio 2024.

Esponiamo qui di seguito i più significativi criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio.

- Immobilizzazioni immateriali:

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione [OIC 24.36] e sono esposte al netto degli ammortamenti [OIC 24.32].

- Immobilizzazioni materiali:

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati. [OIC 16.32] Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. [OIC 16.39]

I costi sostenuti per ampliare, ammodernare o migliorare gli elementi strutturali di una immobilizzazione materiale, incluse le modifiche apportate per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui essa è stata

acquisita, sono capitalizzati se producono un aumento significativo e misurabile della sua capacità produttiva, sicurezza o vita utile. Se tali costi non producono tali effetti, sono trattati come manutenzione ordinaria e addebitati al conto economico dell'esercizio. [OIC 16.32]

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. [OIC 16.56]. Tali aliquote tengono conto nel primo esercizio dell'effettivo periodo temporale di utilizzo.

Le aliquote di ammortamento applicate non hanno subito variazioni rispetto a quelle adottate nella redazione del bilancio relativo al precedente esercizio.

Le spese di manutenzione vengono imputate al conto economico quando sostenute, salvo quelle aventi natura incrementativa dei beni, che vengono capitalizzate, nei limiti del valore recuperabile del bene.

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono riclassificate nell'attivo circolante solo se vendibili alle loro condizioni attuali, la vendita appare altamente probabile ed è previsto che si concluda nel breve termine. [OIC 16.25] Tali immobilizzazioni non sono ammortizzate e sono valutate al minore tra il valore netto contabile ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. [OIC 16.79]

Le immobilizzazioni materiali vengono rivalutate, nei limiti del loro valore recuperabile, solo nei casi in cui leggi speciali lo richiedano o lo permettano. [OIC 16.74-75]

- Perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali:

La Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. [OIC 9.16] In presenza, alla data del bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile. [OIC 9.12]

In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non si procede alla determinazione del valore recuperabile.

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il valore equo (fair value), al netto dei costi di vendita, [OIC 9.5] è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni. [OIC 9.16]

La svalutazione operata non è mantenuta negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della rettifica effettuata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, cioè tenendo conto degli ammortamenti che sarebbero stati effettuati in assenza di svalutazione. Non è possibile ripristinare la svalutazione rilevata sull'avviamento e sugli oneri pluriennali. [OIC 9.29]

- Immobilizzazioni finanziarie:

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da partecipazioni non qualificate ai sensi dell'art. 2359 del codice civile, sono iscritte sulla base del costo di acquisizione eventualmente ridotto in presenza di perdite durevoli di valore.

La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante è effettuata in base al criterio della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e pertanto, indipendentemente dalla scadenza, i crediti di origine finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie mentre quelli di origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante. [OIC 15.21]. Per le partecipazioni non qualificate la valutazione di bilancio è effettuata ricorrendo al costo di acquisizione eventualmente ridotto in presenza di perdite durevoli di valore.

- Rimanenze di merci farmacia:

I beni rientranti nelle rimanenze di magazzino sono rilevati inizialmente

alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene acquisito. Il trasferimento dei rischi e dei benefici avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà secondo le modalità contrattualmente stabilite. [OIC 13.16-17]

Le rimanenze di magazzino sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di produzione e successivamente valutate al minore tra il costo ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dal mercato. [CC 2426 comma 9].

Il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato delle rimanenze è pari alla stima del prezzo di vendita delle merci nel corso della normale gestione, avuto riguardo alle informazioni desumibili dal mercato, al netto dei presunti costi diretti di vendita. Sono altresì considerate le rimanenze di magazzino di materiali obsoleti o di lento movimento. [OIC 13.51]

Sono pertanto oggetto di svalutazione le rimanenze di magazzino il cui valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile. [OIC 13.54]

Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della svalutazione per effetto dell'aumento del valore di realizzazione desumibile dal mercato, la rettifica di valore effettuata è annullata nei limiti del costo originariamente sostenuto. [OIC 13.56].

- Crediti:

I crediti originati da ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati in base al principio della competenza quando il servizio è reso, cioè la prestazione è stata effettuata. I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si verificano entrambe le seguenti condizioni: il processo produttivo dei beni è stato completato; e si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. [OIC 15.29]

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi. [OIC 15.4]

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, al netto del relativo fondo svalutazione crediti. Sui crediti sorti dopo il 1 gennaio 2016, si precisa che non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poiché gli effetti sarebbero stati irrilevanti [OIC 15.32-33]. Sui crediti sorti precedentemente al 1 gennaio 2016, la Società ha usufruito della deroga opzionale prevista dalla norma che consente di non applicare il criterio del costo ammortizzato per crediti, debiti e immobilizzazioni rappresentate da titoli iscritti nel bilancio 2015.

La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti, con determinazione delle perdite presunte per ciascuna situazione di anomalia già manifesta o ragionevolmente prevedibile, e la stima, in base all'esperienza e ad ogni altro elemento utile, delle ulteriori perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio. [OIC 15.61-62]

Gli sconti e abbuoni commerciali che si stima saranno concessi al momento dell'incasso e le altre cause di minor realizzo sono oggetto anch'essi di apposito stanziamento. Gli sconti e abbuoni di natura finanziaria sono rilevati al momento dell'incasso. [OIC 15.54]

- Disponibilità liquide:

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, postali e gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. [OIC 14.4]

I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore

nominale. [OIC 14.97].

- Ratei e risconti attivi e passivi:

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. [OIC 18.3-4]

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi. [OIC 18.5-6]

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. [OIC 18.20] In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione [OIC 18.21] mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti. [OIC 18.23]

- Patrimonio netto:

Rappresenta la differenza fra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo patrimoniale, determinate secondo i principi di valutazione in corso di esposizione, e comprende gli apporti dei soci a titolo di capitale, le riserve di qualsiasi natura, il risultato d'esercizio nonché la riserva per gli arrotondamenti in unità di euro delle voci di bilancio.

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato secondo la normativa di legge e gli accordi contrattuali, considerando ogni forma di remunerazione di carattere continuativo, o rappresenta il debito certo, anche se non esigibile, maturato a favore dei lavoratori subordinati, alla data di chiusura del presente bilancio.

Il debito corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

- Debiti:

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa, che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, di solito ad una data stabilita. Tali obbligazioni sono nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti. [OIC 19.4]

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si verificano entrambe le seguenti condizioni: il processo produttivo dei beni è stato completato; e si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. [OIC 19.38].

La rilevazione iniziale del debito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi, avvalendosi della facoltà prevista dall'OIC 19.

- Riconoscimento dei ricavi:

I ricavi delle vendite sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà, che generalmente avviene con la spedizione o la consegna del beni. I ricavi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

- Riconoscimento dei costi:

I costi sono contabilizzati secondo il principio della competenza.

- Imposte sul reddito dell'esercizio (correnti e differite):

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta in vigore alla data di bilancio. [OIC 25.4,6]

Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al valore nominale, [OIC 25.23] al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso [OIC 25.24] nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario. [OIC 25.29]

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali. [OIC 25.38, 43]

Le imposte differite relative a differenze temporanee imponibili correlate a partecipazioni in società controllate e a operazioni che hanno determinato la formazione di riserve in sospensione d'imposta non sono rilevate solo qualora siano soddisfatte le specifiche condizioni previste dal principio di riferimento. [OIC 25.85, 53-57]

Le imposte differite relative ad operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto non sono rilevate inizialmente a conto economico ma contabilizzate tra i fondi per rischi e oneri tramite riduzione della corrispondente posta di patrimonio netto. [OIC 25.56]

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverteranno, qualora tali aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio. [OIC 25.43]

In nota integrativa è presentato un prospetto delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi addebitati o accreditati a conto economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e l'ammontare delle imposte non ancora contabilizzato. [OIC 25.92].

- Fatti intervenuti dopo la chiusura di esercizio:

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio. [OIC 29.59 a) e 60]

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano situazioni esistenti alla data di bilancio, ma che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati in bilancio ma sono illustrati nella relazione sulla gestione quando necessari per una più completa comprensione della situazione societaria. [OIC 29.59 b) e 61]

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino fatti tali da rendere necessaria la modifica del progetto di bilancio. [OIC 29.62]

Ai fini della redazione del presente bilancio non sono emersi fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, si veda quanto riportato nel prosieguo della presente nota integrativa.

2. INFORMAZIONI SPECIFICHE SULLA COMPOSIZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI, IMMATERIALI E FINANZIARIE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

La voce non presenta variazioni rispetto all'esercizio precedente. Nella tabella che segue sono indicati i movimenti e gli ammortamenti dell'anno:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2023			VARIAZIONI 2024				SITUAZIONE AL 31.12.2024		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	incrim.	decrem.	utilizzo	amm.to	COSTO	AMM.TO	NETTO
Altre immobilizzazioni immateriali	93.340	91.738	1.602	1.710	0	0	1.581	95.050	93.319	1.731
TOTALI	93.340	91.738	1.602	1.710	0	0	1.581	95.050	93.319	1.731

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

Le movimentazioni intervenute e gli ammortamenti applicati sono i seguenti:

- Terreni e fabbricati:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2023			VARIAZIONI 2024		F.DO AMM.TO 2024		SITUAZIONE AL 31.12.2024		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	incrim.	decrem.	utilizzo	amm.to	COSTO	AMM.TO	NETTO
Terreni e fabbricati	895.999	146.347	749.652	38.647	0	0	11.357	934.646	157.704	776.942
TOTALI	895.999	146.347	749.652	38.647	0	0	11.357	934.646	157.704	776.942

- Altri beni:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2023			VARIAZIONI 2024		F.DO AMM.TO 2024		SITUAZIONE AL 31.12.2024		
	COSTO	AMM.TO	NETTO	incem.	decrem.	utilizzo	amm.to	COSTO	AMM.TO	NETTO
Mobili e arredo ufficio	27.288	27.288	0	0	0	0	0	27.288	27.288	0
Macchine elettr. ufficio	28.990	24.247	4.743	833	0	0	1.438	29.823	25.685	4.138
Attrezzature farmacie	318.847	315.227	3.620	0	0	0	1.011	318.847	316.238	2.609
Frigoriferi farmacie	51.016	47.573	3.443	615	12.525	12.514	1.127	39.106	36.186	2.920
Registratori di cassa	9.000	7.508	1.492	0	0	0	500	9.000	8.008	992
Macchine elettr. farmacie	111.590	96.432	15.158	10.363	0	0	7.581	121.953	104.013	17.940
Impianti di allarme e sorveglianza	121.953	119.706	2.247	5.559	0	0	1.934	127.512	121.640	5.872
Arredamento deposito	16.050	16.020	30	2.210	0	0	195	18.260	16.215	2.045
Frigoriferi deposito	3.033	2.502	531	0	0	0	455	3.033	2.957	76
Macchine elettr. deposito	19.638	15.727	3.911	0	0	0	1.456	19.638	17.183	2.455
Impianti di condizionamento	83.088	65.806	17.282	0	0	0	4.289	83.088	70.095	12.993
Mobili e arredo farmacie	8.804	7.555	1.249	25.000	0	0	2.269	33.804	9.824	23.980
Telefoni cellulari ufficio	2.427	2.255	172	186	0	0	68	2.613	2.323	290
Costi pluriennali	177.793	172.608	5.185	0	0	0	1.905	177.793	174.513	3.280
Cespiti interam. deducibili	6.673	6.673	0	600	0	0	600	7.273	7.273	0
TOTALI	986.190	927.127	59.063	45.366	12.525	12.514	24.828	1.019.031	939.441	79.590

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Le movimentazioni intervenute sono le seguenti:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2023			VARIAZIONI 2024		SITUAZIONE AL 31.12.2024		
	COSTO	SVALUT.	NETTO	incem.	decrem.	COSTO	SVALUT.	NETTO
Partecipazioni in: d.bis altre imprese	5	0	5	0	0	5	0	5
Crediti: d.bis verso altri	23.740	0	23.740	0	0	23.740	0	23.740
TOTALI	23.745	0	23.745	0	0	23.745	0	23.745

La voce in esame è stata così movimentata:

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Consorzio CONAI	5	0	5
TOTALE	5	0	5

CREDITI VERSO ALTRI (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Deposito cauzionale affitti farmacie	23.740	0	23.740
TOTALE	23.740	0	23.740

3. LA COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI SVILUPPO", NONCHE' LE RAGIONI DELLA ISCRIZIONE ED I RISPETTIVI CRITERI DI AMMORTAMENTO

Al 31 dicembre 2024 non sono iscritti a bilancio né "costi di impianto e di ampliamento" né "costi di sviluppo".

3. bis. LA MISURA E LE MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI DI DURATA INDETERMINATA

La casistica non interessa la Società.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

ATTIVO

- Rimanenze:

Le movimentazioni intervenute per le rimanenze sono le seguenti:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2023	INCREMENTI	DECREMENTI	SITUAZIONE AL 31.12.2024
Rimanenze farmaci Farmacia 1	292.763		44.666	248.097
Rimanenze farmaci Farmacia 2	47.616	1.336		48.952
Rimanenze farmaci Farmacia 3	109.316		6.299	103.017
Rimanenze farmaci Farmacia 4	64.922		570	64.352
Rimanenze farmaci Deposito	488.453	30.697		519.150
TOTALE RIMANENZE PRODOTTI FINITI E MERCI	1.003.070	32.033	51.535	983.568

- Crediti:

Le movimentazioni intervenute per i crediti sono le seguenti:

CREDITI (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Crediti verso clienti:			
esigibili entro l'esercizio	163.035	-57.779	105.256
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Crediti tributari:			
esigibili entro l'esercizio	36.168	33.127	69.295
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Crediti per imposte anticipate:			
esigibili entro l'esercizio	0	0	0
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Crediti verso altri:			
esigibili entro l'esercizio	48.321	3.652	51.973
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
TOTALE	247.524	-21.000	226.524

La voce "crediti verso clienti" è così composta:

+ clienti	35.313
+ fatture da emettere	6.273
+ crediti verso ATS per ricette	68.775
- fondo svalutazione crediti	-5.105
totale	105.256

A fronte del rischio di possibili perdite connesse alla gestione di tali crediti è stato stanziato in bilancio un fondo svalutazione crediti specifico, che risulta essere stato così movimentato:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (valori espressi in unità di €)	ANNO 2024
Consistenza iniziale	5.105
Utilizzo copertura perdite	0
Accantonamento dell'esercizio	0
Consistenza finale	5.105

La voce "crediti tributari" è così composta:

+ crediti verso erario per IRES	61.365
+ crediti verso erario per IRAP	7.341
+ crediti verso erario per bonus investimenti	589
totale	69.295

La voce "crediti verso altri" è così composta:

+ crediti verso ASSINDE	6.678
+ anticipi a fornitori	45.159
+ crediti verso INAIL	127
+ arrotondamento retribuzioni	9
totale	51.973

- Disponibilità liquide:

Le movimentazioni intervenute per le disponibilità liquide sono le seguenti:

DISPONIBILITA' LIQUIDE (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Depositi bancari attivi	1.640.484	-285.323	1.355.161
Cassa contanti	77.905	-33.716	44.189
TOTALE	1.718.389	-319.039	1.399.350

La voce "depositi bancari attivi", è relativa ad una disponibilità di fondi presente sui due conti correnti intestati alla Società.

- Ratei e risconti attivi:

Le movimentazioni intervenute per i ratei e i risconti attivi sono le seguenti:

RATEI e RISCONTI ATTIVI (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	512	31	543
TOTALE	512	31	543

I risconti attivi sono stati calcolati nel rispetto del criterio della competenza temporale.

In relazione al periodo al quale si riferisce la competenza economica, i risconti attivi possono essere classificati nel seguente modo:

RISCONTI ATTIVI (valori espressi in unità di €)	DAL 01/01/25 AL 31/12/25	DAL 01/01/26 AL 31/12/29	OLTRE I 5 ANNI
Risconti su commissioni postali	114	0	0
Risconti su servizi vari personale	100	0	0
Risconti su canone raccolta rifiuti	329	0	0
TOTALE	543	0	0

Al 31 dicembre 2024 non sono stati rilevati i presupposti per la rilevazione di ratei attivi.

PASSIVO

- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

Le movimentazioni intervenute per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato sono le seguenti:

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (valori espressi in unità di €)		ANNO 2024
Consistenza iniziale		239.822
Decrementi:		
quota liquidata nell'esercizio		0
quota trasferita a fondi pensione		-28.688
Incrementi:		
quota maturata nell'esercizio		46.847
Consistenza finale		257.981

Il trattamento di fine rapporto, è relativo all'indennità maturata a favore dei dipendenti della Società ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere se, alla data di chiusura dell'esercizio, fossero cessati tutti i rapporti di lavoro in essere.

- Debiti:

Le movimentazioni intervenute per i debiti sono le seguenti:

DEBITI (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Debiti verso fornitori:			
esigibili entro l'esercizio	1.089.318		
esigibili oltre l'esercizio	0	-170.180	919.138
Debiti verso controllante:			
esigibili entro l'esercizio	91.988	1.964	93.952
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Debiti tributari:			
esigibili entro l'esercizio	21.852	10.665	32.517
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza:			
esigibili entro l'esercizio	29.150	-609	28.541
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
Altri debiti:			
esigibili entro l'esercizio	147.383	973	148.356
esigibili oltre l'esercizio	0	0	0
TOTALE	1.379.691	-157.187	1.222.504

La voce "debiti verso fornitori", è costituita da debiti sorti in relazione a costi derivanti da operazioni relative alla gestione caratteristica dell'impresa e sono iscritti al netto degli sconti commerciali, mentre quelli di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Si precisa, inoltre, che con i fornitori non esistono situazioni conflittuali e che i pagamenti delle fatture sono stati sempre fatti nel pieno rispetto delle condizioni contrattualmente stabilite.

La voce "debiti verso fornitori" è così composta:

+ fornitori	841.230
+ fatture da ricevere	80.488
- note di credito da ricevere	<u>-2.580</u>
totale	919.138

La voce "debiti verso controllante" è relativa a debiti vantati nei confronti del Comune di Corsico e originati da operazioni di carattere esclusivamente commerciale. In particolare la voce in esame è relativa al corrispettivo del secondo semestre e al conguaglio delle royalties dovute al Comune.

La voce "debiti tributari" è così composta:

+ debiti verso erario per ritenute a dipendenti	12.371
+ debiti verso erario per ritenute a professionisti	1.159
+ debiti verso erario per imposta sostitutiva tfr	233
+ debiti verso erario per IVA	<u>18.754</u>
totale	32.517

La voce "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" è così composta:

+ debiti verso inps dipendenti	22.448
+ debiti verso inpdap	5.963
+ debiti verso fondo est	<u>130</u>
totale	28.541

La voce "debiti verso altri" è così composta:

+ debiti verso dipendenti per salari	38.961
+ debiti verso dipendenti per premio	43.231
+ debiti verso dipendenti per ferie	44.780
+ debiti verso sindacati	48
+ debiti verso fondo pensione	11.066
+ fondo spese procedura esecutiva	6.953
+ commissioni bancarie	<u>3.317</u>
totale	148.356

- Ratei e risconti passivi:

Le movimentazioni intervenute per i ratei passivi sono le seguenti:

RATEI e RISCONTI PASSIVI (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	2.624	-934	1.690
TOTALE	2.624	-934	1.690

I risconti passivi sono stati calcolati nel rispetto del criterio della competenza temporale. Al 31 dicembre 2024 non sono stati rilevati i presupposti per la rilevazione di ratei passivi.

I risconti passivi sono al contributo sotto forma di credito d'imposta previsto dall'art. 1, commi 184-194, Legge 160/2019 e dall'art. 1, commi 1054-1058, Legge 178/2020, per l'acquisto di beni strumentali nuovi.

In relazione al periodo al quale si riferisce la competenza economica, i risconti passivi possono essere classificati nel seguente modo:

RISCONTI PASSIVI (valori espressi in unità di €)	DAL 01/01/25 AL 31/12/25	DAL 01/01/26 AL 31/12/29	OLTRE I 5 ANNI
Risconti su credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali	808	882	6
TOTALE	808	882	6

PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute nelle voci costituenti il patrimonio netto, possono essere così evidenziate:

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2023	VARIAZIONE		VALORE AL 31.12.2024
		AUMENTO	DIMINUIZIONE	
Capitale sociale	1.046.408			1.046.408
Riserva legale	209.282			209.282
Utili portati a nuovo	430.997			430.997
Utile/Perdita dell'esercizio	494.733	323.131	494.733	323.131
TOTALI	2.181.420	323.131	494.733	2.009.818

In merito alla dinamica del patrimonio netto, si precisa che:

- il capitale sociale è stato interamente versato;
- la riserva legale ammonta a € 209.282. In base a quanto disposto dall'articolo 2430 del codice civile, "dagli utili netti annuali deve essere dedotta una somma corrispondente almeno alla ventesima parte di essi per costituire una riserva, fino a che questa non abbia raggiunto il quinto del capitale sociale". La riserva legale non è distribuibile;
- il dividendo riconosciuto ai soci in sede di destinazione dell'utile 2023 è stato di € 494.733.

5. PARTECIPAZIONI POSSEDUTE IN IMPRESE CONTROLLATE O COLLEGATE DIRETTAMENTE O PER IL TRAMITE DI SOCIETA' FIDUCIARIA O PER INTERPOSTA PERSONA

La Società non detiene partecipazioni in società controllate o collegate, né direttamente né per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

6. CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

Nel patrimonio della Società non vi sono crediti o debiti di durata superiore ai cinque anni. Si fa inoltre presente che la Società non ha contratto impegni debitori costituendo garanzie reali su beni sociali.

6. bis. EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si sono registrati, dopo la chiusura dell'esercizio 2024, effetti significativi nelle variazioni dei cambi valutari.

6. ter. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Nel patrimonio della Società non vi sono crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

7. LA COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCO NTI ATTIVI" E "RATEI E RISCO NTI PASSIVI" E DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE NONCHE' LA COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE"

Relativamente alla composizione e movimentazione della voce in esame si rinvia a quanto già illustrato al punto 4 della presente nota integrativa.

7. bis. ORIGINE, POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITA' DELLE SINGOLE VOCI COMPONENTI IL PATRIMONIO NETTO NONCHE' LA LORO AVVENUTA UTILIZZAZIONE NEI PRECEDENTI ESERCIZI

Al 31 dicembre 2024 il patrimonio netto ammonta a complessivi euro 2.009.818. Nei prospetti di seguito riportati, vengono evidenziate le movimentazioni subite durante gli ultimi due esercizi delle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2022	VARIAZIONE		VALORE AL 31.12.2023
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Capitale sociale	1.046.408			1.046.408
Riserva legale	191.910	17.372		209.282
Utili portati a nuovo	430.997			430.997
Utile/Perdita dell'esercizio	550.459	494.733	550.459	494.733
TOTALI	2.219.774	512.105	550.459	2.181.420

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2023	VARIAZIONE		VALORE AL 31.12.2024
		AUMENTO	DIMINUZIONE	
Capitale sociale	1.046.408			1.046.408
Riserva legale	209.282			209.282
Utili portati a nuovo	430.997			430.997
Utile/Perdita dell'esercizio	494.733	323.131	494.733	323.131
TOTALI	2.181.420	323.131	494.733	2.009.818

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

DESCRIZIONE	VALORE AL 31.12.2024	Origine	Possibilità di utilizzazione	Quota Disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: dividendi
Capitale sociale	1.046.408					
Riserva legale	209.282	U	B			
Utili portati a nuovo	430.997	U	A, B, C	430.997	0	0
Utile/Perdita dell'esercizio	323.131	U	A, B, C	323.131	0	1.288.057
TOTALI	2.009.818			754.128		

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A= per aumento di capitale; B= per copertura perdite; C= per distribuzione ai soci.

8. AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DEL PATRIMONIO

Nell'attivo patrimoniale della Società non sono presenti beni il cui valore sia stato incrementato dagli oneri finanziari sostenuti per la relativa acquisizione. Infatti né nel corso del 2024 né negli esercizi precedenti si è proceduto alla capitalizzazione di oneri finanziari.

9. L'IMPORTO COMPLESSIVO DEGLI IMPEGNI, DELLE GARANZIE E DELLE PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE, CON INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE REALI PRESTATE; GLI IMPEGNI ESISTENTI IN MATERIA DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI NONCHE' GLI IMPEGNI ASSUNTI NEI CONFRONTI DI IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, NONCHE' CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUEST'ULTIME

Si segnala che non vi sono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale né vi sono impegni in materia di trattamento di quiescenza e simili né vi sono impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

10. RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E SECONDO AREE GEOGRAFICHE

Per quanto concerne la ripartizione della voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni", iscritta a bilancio per € 6.236.880, relativamente alle categorie di attività, può essere così distinta:

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
RICAVI FARMACIA 1	3.096.432	-71.685	3.024.747
RICAVI FARMACIA 2	751.799	-13.127	738.672
RICAVI FARMACIA 3	1.431.869	4.017	1.435.886
RICAVI FARMACIA 4	956.780	-15.002	941.778
TOTALE	6.236.880	-95.797	6.141.083

Relativamente, invece, alla suddivisione per aree geografiche può essere così rappresentata:

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	ITALIA	ESTERO
RICAVI FARMACIA 1	3.024.747	0
RICAVI FARMACIA 2	738.672	0
RICAVI FARMACIA 3	1.435.886	0
RICAVI FARMACIA 4	941.778	0
TOTALE	6.141.083	0

10. bis. COMPOSIZIONE DELLE ALTRE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Per completezza di informazione, si forniscono altresì i dettagli della composizione delle restanti voci relative al conto economico della Società:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
RESI ASSINDE	9.448	1.211	10.659
ARROTONDAMENTI ATTIVI	4	1	5
PROVENTI VARI	1.124	-1.124	0
PROVENTI PER ATTIVITA' PROMOZIONALI	92.836	-7.618	85.218
RIMBORSI ASSICURATIVI	2.978	-1.048	1.930
UTILIZZO STORNO FONDO RISCHI FISCALI	15.000	-15.000	0
CONTRIBUTO IN CONTO IMPIANTI	1.153	-219	934
PLUSVALENZA CESSIONE CESPITI	0	0	0
da riclassificazione proventi straordinari	40.270	-35.847	4.423
CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	4.291	-4.291	0
TOTALE	167.104	-63.935	103.169

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
ACQUISTI DIRETTI FARMACIA 1	848.419	-1.257	847.162
ACQUISTI DIRETTI FARMACIA 2	294.210	1.530	295.740
ACQUISTI DIRETTI FARMACIA 3	453.976	7.029	461.005
ACQUISTI DIRETTI FARMACIA 4	337.576	-2.336	335.240
ACQUISTI FARMACIA DEPOSITO	1.956.432	-96.128	1.860.304
ACQUISTI ALTRI PRODOTTI	334	-52	282
PRESTAZIONI REFERTAZIONI	63	1.646	1.709
PRESTAZIONI MEDICINALI ASL	17.772	1.644	19.416
IMBALLAGGI E BORSE	5.257	-3.461	1.796
SCONTI IN FATTURE	-5.979	2.662	-3.317
da riclassificazione proventi straordinari	-2.349	-554	-2.903
TOTALE	3.905.711	-89.277	3.816.434

COSTI PER SERVIZI	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
SPESE PULIZIA LOCALI	41.386	474	41.860
CONVENZIONI CON COMUNE	183.495	2.204	185.699
INFORMAZIONE E SERVIZI PER UTENTI	559	-126	433
TRASPORTI / TRASPORTI VALORI	19.850	576	20.426
ENERGIA ELETTRICA	27.257	-1.903	25.354
MANUTENZIONI IMMOBILI DI PROPRIETA'	190	-190	0
MANUTENZIONI ATTREZZATURA	18.375	-9.004	9.371
COMPENSI AMMINISTRATORI	16.970	-1.370	15.600
COMPENSI SINDACI	21.357	2.828	24.185
COMPENSO REVISORE	8.528	1.356	9.884
MANUTENZIONI HARDWARE/SOFTWARE	20.979	7.883	28.862
SPESE LEGALI E CONSULENZE	23.812	-242	23.570
SPESE TELEFONICHE	6.378	1.325	7.703
SPESE POSTALI	735	-123	612
ASSICURAZIONI DIVERSE	12.450	178	12.628
SPESE CONDOMINIALI	18.380	-1.751	16.629
FARMACISTI PROFESSIONISTI	324.281	36.223	360.504
ADESIONE PROGETTO SANDOZ INSTORE	6.403	-2.796	3.607
ALLESTIMENTO VETRINE FARMACIE	350	-350	0
GESTIONE SITO INTERNET E FACEBOOK	3.990	0	3.990
SVOLGIMENTO PRATICHE SICUREZZA-HACCP	6.700	3.350	10.050
RILEVAZIONE INVETARI FARMACIE	0	8.636	8.636
SPESE PER GARE	1.625	-1.625	0
ALTRE MINORI	0	18	18
da riclassificazione oneri straordinari	1.265	6	1.271
da riclassificazione proventi straordinari	-150	0	-150
TOTALE	765.165	45.577	810.742

COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
AFFITTO FARMACIA 1	97.631	498	98.129
AFFITTO FARMACIA 2	12.230	186	12.416
MANUTENZIONE BENI TERZI FARMACIA 1	650	2.069	2.719
MANUTENZIONE BENI TERZI FARMACIA 2	250	0	250
NOLEGGIO ATTREZZATURA FARMACIA 1	862	83	945
NOLEGGIO ATTREZZATURA FARMACIA 2	290	41	331
NOLEGGIO ATTREZZATURA FARMACIA 3	368	39	407
NOLEGGIO ATTREZZATURA FARMACIA 4	272	40	312
NOLEGGIO ATTREZZATURA DEPOSITO	103	-82	21
NOLEGGIO ATTREZZATURA UFFICI	138	9	147
da riclassificazione oneri straordinari	1.340	-1.340	0
da riclassificazione proventi straordinari	-550	186	-364
TOTALE	113.584	1.729	115.313

COSTI PER IL PERSONALE	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
SALARI E STIPENDI	566.748	-336	566.412
ONERI SOCIALI	181.230	-7.025	174.205
ACCANTONAMENTO TFR	45.623	1.224	46.847
PREMIO DI RENDIMENTO DIPENDENTI	58.980	-15.749	43.231
SERVIZI PER IL PERSONALE	34.416	16.794	51.210
da riclassificazione oneri straordinari	588	-588	0
TOTALE	887.585	-5.680	881.905
ACCANTONAMENTO FONDO FERIE	15.104	-4.634	10.470
UTILIZZO DEL FONDO FERIE	-18.745	10.608	-8.137
TOTALE	883.944	294	884.238

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.601	-20	1.581
TOTALE	1.601	-20	1.581
AMM.TO FABBRICATI	10.777	580	11.357
AMM.TO MACCHINE ELETR. UFFICIO	1.355	83	1.438
AMM.TO ATTREZZATURE FARMACIE	1.011	0	1.011
AMM.TO FRIGORIFERI FARMACIE	1.997	-870	1.127
AMM.TO REGISTRATORI DI CASSA	1.693	-1.193	500
AMM.TO MACCHINE ELETR. FARMACIE	7.154	427	7.581
AMM.TO IMPIANTI ALLARME E SORVEGL.	2.206	-272	1.934
AMM.TO ARREDAMENTO DEPOSITO	90	105	195
AMM.TO FRIGORIFERI DEPOSITO	455	0	455
AMM.TO MACCHINE ELETR. DEPOSITO	1.555	-99	1.456
AMM.TO IMPIANTI DI CONDIZIONAMENTO	4.256	33	4.289
AMM.TO MOBILI E ARREDI FARMACIE	395	1.874	2.269
AMM.TO CELLULARI UFFICIO	49	19	68
AMM.TO COSTI PLURIENNALI	5.189	-3.284	1.905
AMM.TO CESPITI INTERAM. DEDUCIBILI	0	600	600
TOTALE	38.182	-1.997	36.185

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	RIMANENZE INIZIALI	VARIAZIONE	RIMANENZE FINALI
FARMACIA 1	292.763	-44.666	248.097
FARMACIA 2	47.616	1.336	48.952
FARMACIA 3	109.316	-6.299	103.017
FARMACIA 4	64.922	-570	64.352
DEPOSITO	488.453	30.697	519.150
TOTALE	1.003.070	-19.502	983.568
ATTREZZATURE PER RIVENDITA	0	0	0
FONDO OBSOLESCENZA MAGAZZINO	0	0	0
TOTALE	1.003.070	-19.502	983.568

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
RACCOLTA RIFIUTI	5.479	1.117	6.596
CANCELLERIA	9.183	-2.156	7.027
QUOTE ASSOCIATIVE	8.694	-79	8.615
LICENZE REGIONALI	1.339	0	1.339
LIQUIDAZIONE RICETTE ENPAF	22.813	-402	22.411
COMMISSIONI BANCARIE / POS / CARTE	38.046	-4.130	33.916
IMU / TASI	4.744	-50	4.694
VOCI MINORI	6.265	-1.068	5.197
ABBUONI PASSIVI	4	2	6
MINUSVALENZE CESSIONE CESPITI	0	11	11
MULTE E SANZIONI	0	14.110	14.110
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	42	-42	0
da riclassificazione oneri straordinari	331	-331	0
da riclassificazione proventi straordinari	0	0	0
TOTALE	96.940	6.982	103.922

ALTRI PROVENTI FINANZIARI	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
INTERESSI ATTIVI BANCARI	17	-2	15
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	1.127	-592	535
TOTALE	1.144	-594	550

11. AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La Società non ha conseguito nel corso del 2024 i proventi della specie.

12. SUDDIVISIONE DELLA VOCE "INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI" DI CUI ALL'ARTICOLO 2425 NUMERO 17 DEL CODICE CIVILE, RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI O A DEBITI VERSO BANCHE ED ALTRI

La voce non ha sostenuto nel corso del 2024 oneri di natura finanziaria.

13. L'IMPORTO E LA NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO O DI COSTO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso del 2024 la Società non ha conseguito ricavi né ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali.

14. LA DESCRIZIONE DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NONCHE' L'AMMONTARE DELLE IMPOSTE ANTICIPATE CONTABILIZZATO IN BILANCIO ATTINENTI A PERDITE DELL'ESERCIZIO O DI ESERCIZI PRECEDENTI

Per quanto concerne la rappresentazione, negli schemi di bilancio, della fiscalità differita, si precisa che al 31 dicembre 2024 non sono stati rilevati i presupposti per la rilevazione di imposte anticipate e/o differite.

15. IL NUMERO DEI DIPENDENTI, RIPARTITO PER CATEGORIA

Nel corso del 2024 la Società ha avuto in forza complessivamente 19 dipendenti. Dato non variato rispetto al precedente esercizio.

16. L'AMMONTARE DEI COMPENSI, DELLE ANTICIPAZIONI E DEI CREDITI CONCESSI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI, NONCHE' GLI IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO PER EFFETTO DI GARANZIA DI QUALSIASI TIPO PRESTATE

Nel corso del 2024, sono maturati i seguenti compensi:

. Amministratore unico	€	15.600
. Collegio Sindacale	€	24.185
. Revisore Legale	€	9.884

Si precisa inoltre che a favore dell'amministratore unico, dei sindaci e del revisore legale, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti né sono state prestate a loro favore garanzie e/o impegni.

17. IL NUMERO E IL VALORE NOMINALE DEI TITOLI AZIONARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La casistica in esame non interessa la Società.

18. AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, I WARRANTS, LE OPZIONI E I TITOLI O VALORI SIMILARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La Società non si trova in possesso di azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori similari emessi dalla Società stessa.

19. NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' CON L'INDICAZIONE DEI DIRITTI PATRIMONIALI E PARTECIPATIVI CHE CONFERISCONO E DELLE PRINCIPALI CARATTERISTICHE DELLE OPERAZIONI RELATIVE

La Società non ha emesso nessun strumento finanziario.

19. bis. I FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA', RIPARTITI PER SCADENZE E CON LA SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE RISPETTO AGLI ALTRI CREDITORI

Al 31 dicembre 2024 non sono iscritti a bilancio debiti per finanziamenti erogati dai soci.

20. I DATI RICHIESTI DAL TERZO COMMA DELL'ART. 2447-SEPTIES CON RIFERIMENTO AI PATRIMONI DESTINATO AD UNO SPECIFICO AFFARE AI SENSI DELLA LETTERA A) DEL PRIMO COMMA DELL'ART. 2447-BIS

La Società non ha iscritto a bilancio patrimoni destinati ad uno specifico affare.

21. I DATI RICHIESTI DALL'ART. 2447-DECIES, OTTAVO COMMA

La Società non ha contratto finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

22. LE OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO

La Società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

22. bis. LE OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE QUOLORA LE STESSE SIANO RILEVANTI E NON SIANO STATE CONCLUSE A NORMALI CONDIZIONI DI MERCATO

La Società non ha concluso operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle di mercato.

Si indicano di seguito i rapporti intervenuti nel corso dell'anno con la controllante COMUNE DI CORSICO:

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2023	INCREMENTI 2024	DECREMENTI 2024	SITUAZIONE AL 31.12.2024
Crediti commerciali verso COMUNE DI CORSICO	0	0	0	0
Crediti finanziari verso COMUNE DI CORSICO	0	0	0	0
Debiti commerciali verso COMUNE DI CORSICO	0	0	0	0
Debiti finanziari verso COMUNE DI CORSICO	91.987	93.952	91.987	93.952

(valori espressi in unità di euro)	SITUAZIONE AL 31.12.2023	INCREMENTI 2024	DECREMENTI 2024	SITUAZIONE AL 31.12.2024
Ricavi per vendita merci verso COMUNE DI CORSICO	0	0	0	0
Ricavi per servizi verso COMUNE DI CORSICO	0	0	0	0
Costi per royalties COMUNE DI CORSICO	183.495	2.204	0	185.699
Costi per tassa rifiuti COMUNE DI CORSICO	4.586	207	0	4.793

22. ter. LA NATURA E L'ORBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non risultano in essere operazioni fuori bilancio.

22. quater. LA NATURA E L'EFFETTO PATRIMONIALE, FINANZIARIO ED ECONOMICO DEI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si rilevano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio se non il permanere del conflitto in Ucraina e della situazione di crisi che caratterizza attualmente l'intero Medio Oriente. Allo stato attuale si ritiene che tali circostanze non rappresentino un elemento impattante il processo di stima della Direzione con riferimento al bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

22. quinquies. IL NOME E LA SEDE LEGALE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIU' GRANDI DI IMPRESA DI CUI L'IMPRESA FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA, NONCHE' IL LUOGO IN CUI E' DISPONIBILE LA COPIA DEL BILANCIO CONSOLIDATO

La Società rientra nel perimetro di consolidamento della propria controllante Comune di Corsico.

22. sexies. IL NOME E LA SEDE LEGATE DELL'IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIU' PICCOLO DI IMPRESE DI CUI L'IMPRESA FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA, NONCHE' IL LUOGO IN CUI E' DISPONIBILE LA COPIA DEL BILANCIO CONSOLIDATO

A livello locale la Società non rientra nel perimetro di consolidamento delle proprie controllanti.

22. septies. LA PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI

Relativamente all'utile d'esercizio di € 323.131 si propone all'assemblea di destinarlo interamente a dividendo a favore degli azionisti

INFORMAZIONI EX ART. 1 COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, così come integrato e modificato dall'art. 35 del Decreto Legge 34/2019, si segnala che la Società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Relativamente, invece, agli aiuti di Stato e agli aiuti "de minimis" si rinvia a quanto contenuto nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della Legge 234/2012.

Strumenti finanziari derivati.

Non sono iscritti a bilancio strumenti finanziari derivati.

INFORMAZIONI COMPLEMENTARI

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

L'importo iscritto a bilancio come "imposte sul reddito dell'esercizio", è così distinto:

Descrizione (valori espressi in unità di €)	31/12/2023	VARIAZIONE	31/12/2024
Imposte correnti	173.506	-39.752	133.754
Imposte relative a esercizi precedenti	-2.400	2.400	00
Imposte anticipate	3.600	-3.600	0
TOTALE	174.706	-40.952	133.754

Le imposte correnti sono relative per € 112.575 all'IRAP e per € 21.179 all'IRAP dell'esercizio.

Si riporta di seguito la riconciliazione fra l'onere fiscale da bilancio e l'onere teorico così come previsto dall'OIC 25:

		IRES	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		456.885	
ONERE FISCALE TEORICO IRES (aliquota del 24,00%)			109.524
Variazioni in aumento ai fini IRES:			
variazioni permanenti	17.120		
variazioni temporanee	0		
rigiro delle differenze temporanee da anni precedenti	0	+ 17.120	
Variazioni in diminuzione:			
variazioni permanenti	4.941		
variazioni temporanee	0		
rigiro delle differenze temporanee da anni precedenti	0	-4.941	
IMPONIBILE IRES		469.064	
IMPOSTE IRES CORRENTI su 469.064			112.575
IMPOSTE IRES ANTICIPATE			
IRES su variazioni temporanee			0
IRES su rigiro delle differenze temporanee da anni precedenti			0

		IRAP	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		456.335	
ONERE FISCALE TEORICO IRAP (aliquota del 3,90%)			17.797
Variazioni:			
costi e ricavi non rilevanti ai fini IRAP	887.998		
deduzioni e cuneo fiscale	-801.285	86.713	
IMPONIBILE IRAP		543.048	
IMPOSTE IRAP CORRENTI su 543.048			21.179

l'Amministratore Unico

Di Marco Luigi

