

**SERVIZI VICOPHARMA SPA****Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

| <b>Dati anagrafici</b>  |   |
|---|---|
| Denominazione   | SERVIZI VICOPHARMA SPA                      |
| Sede  | CORSO FILANGIERI 98 80069 VICO EQUENSE (NA) |
| Capitale sociale  | 520.000                                     |
| Capitale sociale interamente versato  | no  |
| Codice CCIAA  | NA  |
| Partita IVA   | 06077961214                                 |
| Codice fiscale  | 06077961214                                 |
| Numero REA  | 795922                                      |
| Forma giuridica   | Societa' Per Azioni                         |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | Farmacie (47.73.10)                         |
| 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 | SOC.I.GE.SS SPA                             |
| Appartenenza a un gruppo  | no  |
| Denominazione della società capogruppo  |   |
| Paese della capogruppo  |   |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative   |   |

|  | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     | 380.000    | 380.000    |
| B) Immobilizzazioni  |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 3.720      | 6.200      |
| II - Immobilizzazioni materiali  | 856        | 23.680     |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     |            |            |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 4.576      | 29.880     |
| C) Attivo circolante   |            |            |
| I - Rimanenze  | 182.273    | 184.722    |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                      |            |            |
| II - Crediti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 103.069    | 99.070     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 |            |            |
| imposte anticipate   |            |            |
| Totale crediti   | 103.069    | 99.070     |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      |            |            |
| IV - Disponibilità liquide   | 411.419    | 511.679    |
| Totale attivo circolante (C)   | 696.761    | 795.471    |
| D) Ratei e risconti  |            |            |
| Totale attivo  | 1.081.337  | 1.205.351  |
| <b>Passivo</b>   |            |            |
| A) Patrimonio netto  |            |            |
| I - Capitale   | 520.000    | 520.000    |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              |            |            |
| III - Riserve di rivalutazione   | 63.419     | 63.419     |
| IV - Riserva legale  | 28.601     | 23.868     |
| V - Riserve statutarie   |            |            |
| VI - Altre riserve   | 4.949      | 4.948      |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi |            |            |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 |            |            |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 59.672     | 94.663     |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       |            |            |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 |            |            |
| Totale patrimonio netto  | 676.641    | 706.898    |
| B) Fondi per rischi e oneri  |            |            |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 57.831     | 51.442     |
| D) Debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 346.865    | 446.811    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 |            |            |
| Totale debiti  | 346.865    | 446.811    |
| E) Ratei e risconti  |            | 200        |
| Totale passivo   | 1.081.337  | 1.205.351  |

|   | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------------|------------|
| Conto economico   |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 1.268.590  | 1.319.869  |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione |            |            |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  |            |            |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione  |            |            |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni  |            |            |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| contributi in conto esercizio   | 1.925      |            |
| altri   | 328        | 8          |
| Totale altri ricavi e proventi  | 2.253      | 8          |
| Totale valore della produzione  | 1.270.843  | 1.319.877  |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 928.790    | 943.124    |
| 7) per servizi  | 51.167     | 41.401     |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 15.000     | 15.000     |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 93.492     | 82.104     |
| b) oneri sociali  | 20.226     | 17.693     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                                     | 7.434      | 9.628      |
| c) trattamento di fine rapporto   | 7.434      | 9.506      |
| d) trattamento di quiescenza e simili   |            |            |
| e) altri costi  |            | 122        |
| Totale costi per il personale   | 121.152    | 109.425    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni                 | 25.858     | 27.912     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 2.480      | 2.480      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 23.378     | 25.432     |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  |            |            |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide   |            |            |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 25.858     | 27.912     |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  | 2.449      | 1.906      |
| 12) accantonamenti per rischi   |            |            |
| 13) altri accantonamenti  |            |            |
| 14) oneri diversi di gestione   | 39.092     | 43.945     |
| Totale costi della produzione   | 1.183.508  | 1.182.713  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 87.335     | 137.164    |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 15) proventi da partecipazioni  |            |            |
| da imprese controllate  |            |            |
| da imprese collegate  |            |            |
| da imprese controllanti   |            |            |

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti  |       |       |
| altri  |       |       |
| Totale proventi da partecipazioni  |       |       |
| 16) altri proventi finanziari  |       |       |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |       |       |
| da imprese controllate   |       |       |
| da imprese collegate   |       |       |
| da imprese controllanti  |       |       |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti  |       |       |
| altri  |       |       |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  |       |       |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni |       |       |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni  |       |       |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  |       |       |
| d) proventi diversi dai precedenti   |       |       |
| da imprese controllate   |       |       |
| da imprese collegate   |       |       |
| da imprese controllanti  |       |       |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti  |       |       |
| altri  | 320   |       |
| Totale proventi diversi dai precedenti   | 320   |       |
| Totale altri proventi finanziari   | 320   |       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari   |       |       |
| verso imprese controllate  |       |       |
| verso imprese collegate  |       |       |
| verso imprese controllanti   |       |       |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti   |       |       |
| altri  | 983   | 608   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari  | 983   | 608   |
| 17-bis) utili e perdite su cambi   |       |       |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)   | (663) | (608) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie  |       |       |
| 18) rivalutazioni  |       |       |
| a) di partecipazioni   |       |       |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni  |       |       |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   |       |       |
| d) di strumenti finanziari derivati  |       |       |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria   |       |       |
| Totale rivalutazioni   |       |       |
| 19) svalutazioni   |       |       |
| a) di partecipazioni   |       |       |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni  |       |       |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  |       |       |
| d) di strumenti finanziari derivati  |       |       |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria   |       |       |
| Totale svalutazioni  |       |       |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)  |       |       |

|   |        |         |
|---|--------|---------|
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                   | 86.672 | 136.556 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate            |        |         |
| imposte correnti  | 27.000 | 41.893  |
| imposte relative a esercizi precedenti  |        |         |
| imposte differite e anticipate  |        |         |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale |        |         |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | 27.000 | 41.893  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 59.672 | 94.663  |

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

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

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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

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

### ATTIVITA' SVOLTA

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

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo

significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

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

## Principi di redazione

### PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

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

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

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

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

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

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

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

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

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### ***Immobilizzazioni***

#### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### ***Materiali***

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

## **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

## **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando in alternativa al costo specifico, il

- metodo LIFO;
- metodo FIFO;
- metodo del costo medio ponderato.

## **Fondo TFR**

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

## **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## Nota integrativa, attivo

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

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

### Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni, al netto del fondo ammortamento, è diminuito rispetto all'anno precedente, passando da euro 29.880 ad euro 4.576.

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

|   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                              |                            |                              |                         |
| Costo   | 12.400                       | 186.281                    |                              | 198.681                 |
| Rivalutazioni   |                              |                            |                              |                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 6.200                        | 162.601                    |                              | 168.801                 |
| Svalutazioni  |                              |                            |                              |                         |
| Valore di bilancio  | 6.200                        | 23.680                     |                              | 29.880                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni                                       |                              | 554                        |                              | 554                     |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            |                              |                            |                              |                         |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) |                              |                            |                              |                         |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           |                              |                            |                              |                         |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 2.480                        | 23.378                     |                              | 25.858                  |

|  |         |          |  |          |
|--|---------|----------|--|----------|
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio |         |          |  |          |
| Altre variazioni                       |         |          |  |          |
| Totale variazioni                      | (2.480) | (22.824) |  | (25.304) |
| <b>Valore di fine esercizio</b>        |         |          |  |          |
| Costo                                  | 3.720   | 186.511  |  | 190.231  |
| Rivalutazioni                          |         |          |  |          |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)      |         | 185.655  |  | 185.655  |
| Svalutazioni                           |         |          |  |          |
| Valore di bilancio                     | 3.720   | 856      |  | 4.576    |

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

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

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti, secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo di entrata in funzione dei cespiti, le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo, che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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

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

- Impianti e macchinari 7,50%
- Arredamento 15,00%
- Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 20,00%.

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

Il D.l. 104/2020, articolo 110, il c.d. "Decreto Agosto", convertito nella L. 126/2020, come integrato dall'art. 1, comma 83 della Legge 178/2020, ha introdotto, per il solo anno 2020, una nuova rivalutazione generale dei beni d'impresa, materiali ed immateriali, e della partecipazioni immobilizzate, in società controllate e collegate.

La società SERVIZI VICOPHARMA S.P.A., con sede legale in Vico Equense, Corso Filangieri 98 - P.iva/Cod.Fiscale 06077961214 - ha provveduto a rivalutare i beni d'impresa, iscritti in bilancio alla data del 31.12.2019.

## Attivo circolante

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

| Descrizione           | 31/12/2022          | 31/12/2023          | Variazioni         |
|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Rimanenze             | Euro 184.722        | Euro 182.273        | Euro (2.449)       |
| Crediti               | Euro 99.070         | Euro 103.069        | Euro 4.664         |
| Disponibilità liquide | Euro 511.679        | Euro 411.419        | Euro (100.925)     |
| <b>Totale</b>         | <b>Euro 795.471</b> | <b>Euro 696.761</b> | <b>Euro 98.710</b> |

## Rimanenze

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 182.273             | 184.722             | (2.449)    |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

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

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Al 31/12/2023 sono state rilevate le fatture da emettere verso l'ASL per euro 5.263.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|  | Valore di inizio<br>esercizio | Variazione<br>nell'esercizio | Valore di fine<br>esercizio | Quota scadente<br>entro l'esercizio |
|--|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti<br>nell'attivo circolante | 86.683                        | -4.911                       | 81.107                      | 81.107                              |
| Crediti tributari iscritti<br>nell'attivo circolante     | 11.039                        | 6.700                        | 17.739                      | 17.739                              |
| Crediti verso altri iscritti<br>nell'attivo circolante   | 1.349                         | 2.874                        | 4.223                       | 4.223                               |
| Totale crediti iscritti<br>nell'attivo circolante        | 99.070                        | 4.663                        | 103.069                     | 103.069                             |

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

### CREDITI VERSO CLIENTI

a) Esigibili entro l'esercizio successivo

- Crediti verso clienti per euro 75.845
- Crediti verso clienti per fatture da emettere per euro 5.262

### CREDITI TRIBUTARI

a) Esigibili entro l'esercizio successivo

- Erario C/IVA per euro 2.846
- Erario C/IRES per euro 12.373
- Regione C/IRAP per euro 2.520

### CREDITI VERSO ALTRI

- a) Esigibili entro l'esercizio successivo
- Crediti per cauzioni per euro 142
  - Anticipi da fornitori per euro 4.081

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

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

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 466.032                    | -87.343                   | 378.689                  |
| Assegni                             | 0                          | 0                         | 0                        |
| Denaro e altri valori in<br>cassa   | 55.647                     | -23.582                   | 32.730                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>511.679</b>             | <b>-100.925</b>           | <b>411.419</b>           |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 676.641             | 706.898             | (30.257)   |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale               | 520.000             | 520.000             |
| Riserva legale                 | 28.601              | 23.868              |
| Riserve di rivalutazione       | 68.368              | 63.419              |
| Riserva straordinaria          | 4.948               | 4.949               |
| Utili (perdita) dell'esercizio | 59.672              | 94.663              |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>676.641</b>      | <b>706.898</b>      |

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                                | Importo 31/12/2023 | Possibilità di utilizzazione |
|--------------------------------|--------------------|------------------------------|
| Capitale sociale               | 520.000            | 520.000                      |
| Riserva legale                 | 28.601             | A,B23.868                    |
| Riserve di rivalutazione       | 68.368             | A,B,C                        |
| Riserva straordinaria          | 4.949              | A,B,C,D                      |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>676.641</b>     | <b>706.898</b>               |

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 57.831              | 51.442              | 6.389      |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 51.442   |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 7.434  |
| Utilizzo nell'esercizio       | 1.045  |
| Totale Variazioni             | 6.389  |
| Valore di fine esercizio      | 57.831   |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, ed è calcolato in conformità alle disposizioni vigenti.

## Debiti

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 346.865             | 446.811             | (99.946)   |

I debiti sono al valore nominale

## Variazione e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2023 ammontano complessivamente ad euro 346.865.

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

|   | Valore di inizio<br>esercizio | Variazione<br>nell'esercizio | Valore di fine<br>esercizio | Quota scadente<br>entro l'esercizio |
|---|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso altri finanziatori                               | 7.959                         |                              | 7.959                       | 7.959                               |
| Debiti verso fornitori  | 402.964                       | -94.565                      | 308.399                     | 308.399                             |
| Debiti tributari  | 24.478                        | -6.782                       | 17.696                      | 17.696                              |
| Debiti verso istituti di previdenza e<br>di sicurezza sociale | 4.156                         | 412                          | 4.568                       | 4.568                               |
| Altri debiti  | 7.254                         | 989                          | 8.243                       | 8.243                               |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>446.811</b>                | <b>-98.046</b>               | <b>346.865</b>              | <b>346.865</b>                      |

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.270.843           | 1.319.877           | (49.034)   |

| Categoria di attività              | Valore esercizio corrente<br>31/12/2023 |
|------------------------------------|---|
| Ricavi delle vendite e prestazioni | 1.268.590                               |
| Altri ricavi delle prestazioni     | 2.253                                   |
| <b>Totale</b>                      | <b>1.270.843</b>                        |

Di seguito la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività:

| Categoria di attività            | Valore  |
|----------------------------------|---------|
| Vendite al banco                 | 775.442 |
| Vendite Asl                      | 418.966 |
| Vendite merci integrative Iva 4% | 44.539  |
| Vendite con fatture              | 2.2942  |

|   |           |
|---|-----------|
| Altri ricavi                              | 26.701    |
| Totale ricavi delle vendite e prestazioni | 1.268.590 |

## Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.183.508           | 1.182.713           | 3.202795   |

| Descrizione                               | 31/12/2023 Valore esercizio corrente |
|---|--------------------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 928.790                              |
| Servizi                                   | 51.167                               |
| Godimento di beni di terzi                | 15.000                               |
| Salari e stipendi                         | 93.492                               |
| Oneri sociali                             | 20.226                               |
| Trattamento di fine rapporto              | 7.434                                |
| Trattamento quiescenza e simili           |                                      |
| Altri costi del personale                 |                                      |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 2.480                                |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 23.378                               |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni |                                      |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    |                                      |
| Variazione rimanenze materie prime        | 2.449                                |
| Accantonamento per rischi                 |                                      |
| Altri accantonamenti                      |                                      |
| Oneri diversi di gestione                 | 39.092                               |
| <b>Totale</b>                             | <b>1.183.508</b>                     |

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

### Oneri diversi di gestione

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

ovvero:

- Sconti passivi al SSN pari ad euro 31.807;
- Trattenute Enpaf pari ad euro 5.455;
- Diritti camerali pari ad euro 240;
- Tassa di vidimazione dei libri sociali pari ad euro 516.

## Nota integrativa, altre informazioni

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

## Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico      | 31/12/2023 |
|---------------|------------|
| Dirigenti     |            |
| Quadri        |            |
| Impiegati     | 3          |
| Operai        |            |
| Altri         |            |
| <b>Totale</b> |            |

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

|          |         |
|----------|---------|
|          | Sindaci |
| Compensi | 7.280   |

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.):

| Azioni/Quote     | Numero | Valore nominale in Euro |
|------------------|--------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie | 52.000 | 10                      |

Le azioni così rappresentate:

| Socio                  | Quota di partecipazione | % Partecipazione |
|------------------------|-------------------------|------------------|
| SOC.I.GE.SS S.P.A.     | 364.000                 | 70%              |
| COMUNE DI VICO EQUENSE | 156.000                 | 30%              |
| <b>TOTALE</b>          | <b>520.000</b>          | <b>100%</b>      |

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

|   | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2022       | 31/12/2021           |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    |                  |                      |
| B) Immobilizzazioni                                   | 1.513.186        | 1.530.154            |
| C) Attivo circolante                                  | 697.315          | 2.087.539            |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 19.472           | 2.148                |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>2.229.973</b> | <b>3.619.841</b>     |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                  |                      |
| Capitale sociale                                      | 110.000          | 110.000              |
| Riserve   | 121.640          | 2.170.610            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 1.273.799        | 789.031              |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>1.505.439</b> | <b>3.069.641</b>     |
| B) Fondi per rischi e oneri                           |                  |                      |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 31.568           | 24.201               |
| D) Debiti   | 692.910          | 525.944              |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 56               | 55                   |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>2.229.973</b> | <b>3.619.841</b>     |

|   | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 31/12/2022       | 31/12/2021           |
| A) Valore della produzione                      | 52.006           | 27.001               |
| B) Costi della produzione                       | 297.505          | 269.833              |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | 1.519.298)       | 1.031.863            |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie |                  |                      |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              |                  |                      |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>           | <b>1.273.799</b> | <b>789.031</b>       |

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

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

|  |             |               |
|--|-------------|---------------|
| <b>Risultato d'esercizio al 31/12/2023</b> | <b>Euro</b> | <b>59.672</b> |
| a dividendo                                | Euro        | 59.672        |

## Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Successivamente, alla data di chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale - finanziaria diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazione integrative al bilancio

Amministratore Delegato  
Domenico Russo

## Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto, Dott. Stefano Simonelli nato a Napoli il 30/01/1978 - C.F. SMNSFN78A30F839K - iscritto all'albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Napoli al numero 4973 sezione A, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi 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 Napoli.

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