

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AZIENDA FARMASOCIOSANITARIA FARMACAP a socio unico
Sede: VIA OSTIENSE 131/L 00154 ROMA RM
Capitale sociale: 4.873.557
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: Roma
Partita IVA: 05903241007
Codice fiscale: 97145550584
Numero REA: 882866
Forma giuridica: AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO): 477310 Commercio al dettaglio di medicinali soggetti a prescrizione medica
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	38.798	8.751
7) altre	450.294	349.852
Totale immobilizzazioni immateriali	489.092	358.603
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.813.733	3.985.755
2) impianti e macchinario	445.334	247.520
3) attrezzature industriali e commerciali	42.046	1.826
4) altri beni	224.181	130.773

Totale immobilizzazioni materiali	4.525.294	4.365.874
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	226.299	117.049
Totale crediti verso altri	226.299	117.049
Totale crediti	226.299	117.049
Totale immobilizzazioni finanziarie	226.299	117.049
Totale immobilizzazioni (B)	5.240.685	4.841.526
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	4.609.030	4.159.912
Totale rimanenze	4.609.030	4.159.912
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.549.129	4.551.885
Totale crediti verso clienti	4.549.129	4.551.885
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.164.520	1.470.206
Totale crediti verso controllanti	1.164.520	1.470.206
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.116	229.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.732.344	7.632.172
Totale crediti tributari	8.095.460	7.861.489
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.005	585.494
Totale crediti verso altri	222.005	585.494
Totale crediti	14.031.114	14.469.074
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	146.577	584.351
3) danaro e valori in cassa	335.746	466.528
Totale disponibilità liquide	482.323	1.050.879
Totale attivo circolante (C)	19.122.467	19.679.865
D) Ratei e risconti	92.889	80.756
Totale attivo	24.456.041	24.602.147
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.873.557	4.873.557
III - Riserve di rivalutazione	999.056	999.056
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	632.546	632.549

Totale altre riserve	632.546	632.549
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.176.391)	(6.257.648)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.183	81.257
Totale patrimonio netto	330.951	328.771
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	0	205.177
Totale fondi per rischi ed oneri	0	205.177
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.908.789	8.791.293
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	354.826	0
Totale debiti verso banche	354.826	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.845.391	8.563.415
Totale debiti verso fornitori	8.845.391	8.563.415
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.626.442	4.278.847
Totale debiti verso controllanti	3.626.442	4.278.847
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	783.994	785.880
Totale debiti tributari	783.994	785.880
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	370.580	373.573
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	370.580	373.573
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.178.072	1.239.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.000	27.000
Totale altri debiti	1.205.072	1.266.742
Totale debiti	15.186.305	15.268.457
E) Ratei e risconti	29.996	8.449
Totale passivo	24.456.041	24.602.147

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.912.947	34.946.691
5) altri ricavi e proventi		
altri	416.882	394.993
Totale altri ricavi e proventi	416.882	394.993

Totale valore della produzione	36.329.829	35.341.684
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.363.851	19.791.381
7) per servizi	2.742.301	2.599.502
8) per godimento di beni di terzi	1.772.637	1.739.567
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.590.696	7.613.239
b) oneri sociali	2.321.321	2.369.780
c) trattamento di fine rapporto	594.941	545.962
Totale costi per il personale	10.506.958	10.528.981
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.803	72.876
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	342.928	237.923
Totale ammortamenti e svalutazioni	357.731	310.799
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(449.118)	(549.688)
14) oneri diversi di gestione	936.719	763.779
Totale costi della produzione	36.231.079	35.184.321
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	98.750	157.363
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	11.280
Totale proventi diversi dai precedenti	0	11.280
Totale altri proventi finanziari	0	11.280
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	58.664	55.902
Totale interessi e altri oneri finanziari	58.664	55.902
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(58.664)	(44.622)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	40.086	112.741
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.223	31.484
imposte relative a esercizi precedenti	(1.320)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.903	31.484
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.183	81.257

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.183	81.257

Imposte sul reddito	37.903	31.484
Interessi passivi/(attivi)	58.664	44.622
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	98.750	157.363
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	357.731	310.799
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	594.941	545.962
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	952.672	856.761
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.051.422	1.014.124
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(449.118)	(549.688)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.756	(81.303)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	281.976	1.752.745
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.133)	(13.257)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	21.547	742
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(154.445)	(450.272)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(309.417)	658.967
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	742.005	1.673.091
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(58.664)	(44.622)
(Imposte sul reddito pagate)	(167.208)	261.144
(Utilizzo dei fondi)	(205.177)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(477.445)	(872.266)
Totale altre rettifiche	(908.494)	(655.744)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(166.489)	1.017.347
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(502.348)	(180.136)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(145.292)	(174.301)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(109.250)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(756.890)	(354.437)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	354.826	(362.111)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	354.823	(362.111)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(568.556)	300.799
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	584.351	267.542
Danaro e valori in cassa	466.528	482.538
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.050.879	750.080
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	146.577	584.351
Danaro e valori in cassa	335.746	466.528
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	482.323	1.050.879

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.