

# FARMACIA COMUNALE DI GINOSA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE MARTIRI D'UNGHERIA N. 55/57 - 74013 GINOSA (TA)
Codice Fiscale	02597620737
Numero Rea	TA 157156
P.I.	02597620737
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETÀ A RESPONSABILITÀ LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	47.73.10
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	8.900
II - Immobilizzazioni materiali	67.009	95.992
III - Immobilizzazioni finanziarie	57	57
Totale immobilizzazioni (B)	67.066	104.949
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	77.070	66.040
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.142	95.217
Totale crediti	98.142	95.217
IV - Disponibilità liquide	267.625	264.887
Totale attivo circolante (C)	442.837	426.144
D) Ratei e risconti	1.218	1.108
Totale attivo	511.121	532.201
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	5.470	5.470
V - Riserve statutarie	53.934	54.135
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	100.201	91.111
Totale patrimonio netto	179.605	170.716
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.337	44.438
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.453	272.350
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	14.404
Totale debiti	259.453	286.754
E) Ratei e risconti	20.726	30.293
Totale passivo	511.121	532.201

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.213.506	1.209.221
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.140	13.155
Totale altri ricavi e proventi	14.140	13.155
Totale valore della produzione	1.227.646	1.222.376
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	813.741	797.203
7) per servizi	80.933	81.900
8) per godimento di beni di terzi	9.240	9.240
9) per il personale		
a) salari e stipendi	88.596	87.895
b) oneri sociali	17.518	18.002
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.444	6.131
c) trattamento di fine rapporto	7.444	5.674
d) trattamento di quiescenza e simili	-	457
Totale costi per il personale	113.558	112.028
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	37.884	37.617
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.900	8.900
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.984	28.717
Totale ammortamenti e svalutazioni	37.884	37.617
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.030)	5.185
14) oneri diversi di gestione	46.805	51.357
Totale costi della produzione	1.091.131	1.094.530
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	136.515	127.846
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.281	7.761
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.281	7.761
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.281)	(7.761)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	132.234	120.085
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.033	28.974
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.033	28.974
21) Utile (perdita) dell'esercizio	100.201	91.111

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

## Nota integrativa, parte iniziale

La società ha provveduto a redigere il bilancio d'esercizio che è composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa; nella redazione del bilancio d'esercizio e della nota integrativa sono stati rispettati i principi stabiliti dall'articolo 2435/bis del codice civile; inoltre si è tenuto conto delle indicazioni formulate dagli ordini professionali competenti nonché dei principi contabili da questi predisposti.

In considerazione del disposto dell'articolo 2435/bis c.4, avendo già fornito in nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428, viene omessa la redazione della relazione sulla gestione.

Come previsto dall'ultimo comma dell'art. 2423 c.c., si è provveduto a redigere il bilancio in unità di euro. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "VI - Altre riserve" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "5) Altri Ricavi e proventi" oppure "14) Oneri diversi di gestione" del Conto Economico.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ai fini della determinazione del risultato dell'esercizio si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento e, si è tenuto conto di tutti gli oneri di competenza dell'esercizio anche se la conoscenza della loro esistenza è avvenuta in un momento successivo alla data di chiusura dell'esercizio stessa.

I criteri applicati nella valutazione delle poste di bilancio sono in linea con quelli stabiliti dall'articolo 2426 del codice civile e successive modifiche dell'articolo 9 D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127; essi risultano essere gli stessi adottati nel corso dell'esercizio precedente per cui il rapporto tra le poste dei bilanci in esame si fonda su dati omogenei; i criteri di valutazione applicati sono meglio dettagliati in sede di commento ai prospetti che compongono la nota integrativa.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali acquisite da terzi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e sono esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	44.500	44.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.600	35.600
Valore di bilancio	8.900	8.900
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	8.900	8.900
Totale variazioni	(8.900)	(8.900)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	44.500	44.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.500	44.500
Valore di bilancio	-	0

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio in quanto la loro utilità si esplica anche negli esercizi successivi a quello in cui il costo è stato sostenuto.

Per tutte le immobilizzazioni immateriali i decrementi sono rappresentati dalle quote ordinarie di ammortamento che sono state calcolate in base ad un piano che tiene conto dell'effettiva utilità futura.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquisite da terzi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e sono esposte al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Il costo di acquisto è stato ammortizzato in base ad un piano a quote costanti che tiene conto dell'effettiva utilità futura delle immobilizzazioni.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	34.787	136.372	91.842	263.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.321	74.337	66.352	167.010
Valore di bilancio	8.466	62.035	25.490	95.992
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	2.825	18.566	7.593	28.984
Totale variazioni	(2.825)	(18.566)	(7.593)	(28.984)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	34.787	136.372	91.842	263.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.146	92.903	73.945	195.994

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	5.641	43.469	17.897	67.009

### Immobilizzazioni finanziarie

La voce accoglie le attività finanziarie che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa.

Nello specifico trattasi di depositi cauzionali.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	66.040	11.030	77.070
<b>Totale rimanenze</b>	66.040	11.030	77.070

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto ed il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Nella determinazione del costo di acquisto si è tenuto conto del prezzo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	94.926	3.215	98.141	98.141
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	291	(291)	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	95.217	2.924	98.142	98.141

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

### Disponibilità liquide

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	258.551	(1.244)	257.307
Denaro e altri valori in cassa	6.336	3.983	10.319
<b>Totale disponibilità liquide</b>	264.887	2.739	267.625

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

## Ratei e risconti attivi

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.108	110	1.218
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.108	110	1.218

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti del reddito che influenzano più esercizi.



## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Le variazioni intervenute durante l'esercizio nelle voci che compongono il patrimonio netto sono così riassunte:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	5.470	-	-		5.470
Riserve statutarie	54.135	91.111	91.311		53.934
Utile (perdita) dell'esercizio	91.111	100.201	91.111	100.201	100.201
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>170.716</b>	<b>191.312</b>	<b>182.422</b>	<b>100.201</b>	<b>179.605</b>

#### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Si riportano di seguito, informazioni dettagliate circa la composizione di ciascuna voce del patrimonio netto.

La distinzione tra quanto è stato destinato ad uso interno, ai fini della copertura delle perdite o all'aumento di capitale, e quanto invece, è stato destinato ad uso esterno per la distribuzione ai soci, nel prospetto viene evidenziata se nell'esercizio vi siano stati eventi significativi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	20.000		B	20.000
Riserva legale	5.470		AB	5.470
Riserve statutarie	53.934		ABC	53.934
<b>Totale</b>	<b>79.404</b>			<b>79.404</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>25.470</b>
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>53.934</b>

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, durante l'esercizio, è stato utilizzato nel seguente modo:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	44.438
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	7.444
Utilizzo nell'esercizio	545
<b>Totale variazioni</b>	<b>6.899</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>51.337</b>

La voce evidenzia l'importo accantonato, alla data di chiusura del bilancio d'esercizio, nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti; il valore del fondo è determinato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	43.404	(28.799)	14.605	14.605
Acconti	26.000	(3.000)	23.000	23.000
Debiti verso fornitori	191.144	7.983	199.127	199.127
Debiti tributari	6.241	2.956	9.197	9.197
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.304	589	4.893	4.893
Altri debiti	15.661	(7.030)	8.631	8.631
<b>Totale debiti</b>	<b>286.754</b>	<b>(27.301)</b>	<b>259.453</b>	<b>259.453</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	30.293	(9.567)	20.726
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>30.293</b>	<b>(9.567)</b>	<b>20.726</b>

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti del reddito che influenzano più esercizi. Trattasi del credito d'imposta per gli investimenti nel Mezzogiorno "BONUS SUD" rinviato per competenza agli esercizi successivi.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

La suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività evidenzia la seguente situazione:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Proventi da vendite	1.188.282
Proventi da servizi	25.225
<b>Totale</b>	<b>1.213.506</b>

### Costi della produzione

Nei costi della produzione è ricompreso il costo di acquisto delle merci per complessivi euro 813.740,00, unitamente ai costi per l'acquisto di servizi per complessivi euro 80.933,00 e al costo sostenuto per la locazione dell'immobile in cui viene svolta l'attività per complessivi euro 9.240,00. Inoltre, la voce "oneri diversi di gestione" ricomprende tutti i costi residuali sostenuti nel corso dell'esercizio ivi compreso lo sconto riconosciuto al servizio sanitario pari a complessivi euro 34.983,00.

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Riconciliazione tra onere fiscale corrente e onere fiscale teorico	
<b>IRES</b>	
Risultato dell'esercizio prima delle imposte	132.234
Aliquota IRES (%)	24,00
Onere fiscale teorico	31.736
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi	386
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi	37.490
Reddito Imponibile Lordo	95.130
A.C.E.	0
Reddito Imponibile Netto	95.130
Imposte correnti	22.831
Onere fiscale effettivo (%)	17,27
<b>IRAP</b>	
Differenza tra valore e costi della produzione escluse voci n 9), 10), lett. c) e d), 12) e 13) art. 2425 c.c.	250.073
Costi non rilevanti i fini IRAP (Indeducibili)	0
<b>Totale</b>	<b>250.073</b>
Aliquota IRAP (%)	4,82
Onere fiscale teorico	12.054
Variazioni in aumento	41.546
Variazioni in diminuzione	6.964
<b>Valore della produzione</b>	<b>284.655</b>

Valore della produzione estera	0
Deduzioni per abbattimento cuneo fiscale	93.747
Valore della produzione al netto delle deduzioni	190.908
Quota Geie	0
Deduzioni regionali	0
Imponibile Irap	190.908
Imposte correnti lorde	9.202
Detrazioni regionali	0
Crediti regionali	0
Imposte correnti nette	9.202
Onere fiscale effettivo (%)	3,68

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

Preliminarmente, sulla scorta di un'analisi degli indicatori finanziari e gestionali, e dopo aver accertato adeguate prospettive economiche, si ritiene che ci siano tutti i presupposti per la continuità aziendale.

Per quanto concerne l'andamento della gestione si evidenzia un netto miglioramento dei ricavi di esercizio con un ulteriore incremento rispetto all'esercizio precedente che, per effetto dei costi fissi invariati, ha prodotto esiti positivi sull'incremento dell'utile che, senza la sistemazione del magazzino con distruzione di merce scaduta e fuori commercio di oltre 7.000,00 euro, avrebbe espresso un incremento di circa il 15%.

L'equilibrio finanziario è stato garantito dalla regolarità dei flussi dei corrispettivi giornalieri e dalla regolarità dei pagamenti da parte della ASL.

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

Nel corso dell'esercizio è stato erogato l'intero compenso previsto per il solo amministratore delegato, essendo l'unico del CdA che presta attività diretta a favore della società.

	Amministratori
Compensi	35.820

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

Si fa opportunamente presente che nel corso dell'esercizio in esame non sono state realizzate operazioni realizzate con parti correlate.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Si precisa che non risultano accordi o altri atti "fuori bilancio", con effetti non risultanti dallo stato patrimoniale, che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Si evidenzia che la società non detiene strumenti finanziari derivati.

## **Nota integrativa, parte finale**

### Informazioni conclusive

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere, direttamente o indirettamente, dalla società risultano dalle scritture contabili.

Vi proponiamo pertanto di approvare il presente progetto di bilancio così come formulato unitamente all'accantonamento dell'utile prodotto pari ad euro 100.201,10 a riserva straordinaria.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite CCIAA di Taranto - Estremi autorizzazione: n. 4570/87 del 21.02.1987.

Il presente documento è stato sottoscritto in data 26/03/2024 :

Il legale rappresentante (LECCESE ALESSANDRO)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Dichiarazione di conformità.

Il sottoscritto Montesano Sara Francesca, in qualità di legale rappresentante, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione dichiara, ai sensi della vigente normativa, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.